

# 有価証券報告書

(金融商品取引法第24条第1項に基づく報告書)

事業年度 自 平成27年4月1日  
(第24期) 至 平成28年3月31日

株式会社フェイス

(E05209)

# 目次

頁

表紙	1
第一部 企業情報	2
第1 企業の概況	2
1. 主要な経営指標等の推移	2
2. 沿革	4
3. 事業の内容	5
4. 関係会社の状況	6
5. 従業員の状況	7
第2 事業の状況	8
1. 業績等の概要	8
2. 生産、受注及び販売の状況	9
3. 対処すべき課題	10
4. 事業等のリスク	10
5. 経営上の重要な契約等	12
6. 研究開発活動	13
7. 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析	14
第3 設備の状況	17
1. 設備投資等の概要	17
2. 主要な設備の状況	17
3. 設備の新設、除却等の計画	17
第4 提出会社の状況	18
1. 株式等の状況	18
(1) 株式の総数等	18
(2) 新株予約権等の状況	18
(3) 行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等	18
(4) ライツプランの内容	18
(5) 発行済株式総数、資本金等の推移	18
(6) 所有者別状況	18
(7) 大株主の状況	19
(8) 議決権の状況	20
(9) ストックオプション制度の内容	20
2. 自己株式の取得等の状況	21
3. 配当政策	22
4. 株価の推移	22
5. 役員の状況	23
6. コーポレート・ガバナンスの状況等	26
第5 経理の状況	33
1. 連結財務諸表等	34
(1) 連結財務諸表	34
(2) その他	66
2. 財務諸表等	67
(1) 財務諸表	67
(2) 主な資産及び負債の内容	78
(3) その他	78
第6 提出会社の株式事務の概要	79
第7 提出会社の参考情報	80
1. 提出会社の親会社等の情報	80
2. その他の参考情報	80
第二部 提出会社の保証会社等の情報	81

## 【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	近畿財務局長
【提出日】	平成28年6月30日
【事業年度】	第24期（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）
【会社名】	株式会社フェイス
【英訳名】	Faith, Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 平澤 創
【本店の所在の場所】	京都市中京区烏丸通御池下る虎屋町566-1 井門明治安田生命ビル （上記は登記上の本店所在地であり、実際の業務は「最寄りの連絡場所」で行っております。）
【電話番号】	—
【事務連絡者氏名】	—
【最寄りの連絡場所】	東京都港区南青山6-10-12 フェイス南青山
【電話番号】	03-5464-7633（代表）
【事務連絡者氏名】	経理部長 木田 優子
【縦覧に供する場所】	株式会社フェイス 南青山オフィス （東京都港区南青山6-10-12 フェイス南青山） 株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

## 第一部【企業情報】

### 第1【企業の概況】

#### 1【主要な経営指標等の推移】

##### (1) 連結経営指標等

回次		第20期	第21期	第22期	第23期	第24期
決算年月		平成24年3月期	平成25年3月期	平成26年3月期	平成27年3月期	平成28年3月期
売上高	(千円)	33,415,989	6,732,576	6,340,217	19,597,063	20,163,527
経常利益又は経常損失(△)	(千円)	1,758,637	1,119,168	586,239	△862,635	1,529,473
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失(△)	(千円)	6,665,231	1,111,676	403,785	△3,340,479	646,004
包括利益	(千円)	6,949,102	1,148,399	357,174	△3,981,317	1,063,333
純資産額	(千円)	19,618,905	20,552,504	22,340,267	17,723,169	16,829,810
総資産額	(千円)	23,518,900	22,611,140	29,887,271	25,835,139	24,712,183
1株当たり純資産額	(円)	17,066.74	1,803.89	1,825.44	1,540.23	1,576.18
1株当たり当期純利益金額又は当期純損失金額(△)	(円)	5,805.70	96.95	35.44	△295.46	63.86
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	(円)	5,803.03	—	—	—	—
自己資本比率	(%)	83.3	90.9	69.6	65.5	62.9
自己資本利益率	(%)	41.0	5.5	2.0	—	4.0
株価収益率	(倍)	1.7	11.0	29.7	—	20.7
営業活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	3,267,419	△644,607	1,715,463	9,678	1,800,872
投資活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	△4,117,841	△1,569,929	4,093,397	△1,456,667	1,266,402
財務活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	△507,506	△608,192	△521,878	△634,620	△1,497,925
現金及び現金同等物の期末残高	(千円)	8,961,796	6,125,200	11,415,340	9,346,285	10,913,765
従業員数	(人)	161	161	462	405	372
(外、平均臨時雇用者数)		(29)	(41)	(60)	(69)	(79)

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 当社は平成25年10月1日付にて普通株式1株につき10株の割合で株式分割を行っております。第21期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益金額を算定しております。また、参考までに、当該株式分割が第20期の期首に行われたと仮定して遡及処理を行った場合の1株当たり指標は以下の通りです。

回次		第20期
決算年月		平成24年3月期
1株当たり純資産額	(円)	1,706.67
1株当たり当期純利益金額	(円)	580.57
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	(円)	580.30

3. 第23期の自己資本利益率及び株価収益率については、親会社株主に帰属する当期純損失であるため記載しておりません。

4. 第21期、第22期及び第24期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している株式が存在しないため記載しておりません。

5. 第23期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している株式が存在しないため、また親会社株主に帰属する当期純損失であるため記載しておりません。

6. 「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日)等を適用し、当連結会計年度より、「当期純利益又は当期純損失(△)」を「親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失(△)」としております。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第20期	第21期	第22期	第23期	第24期
決算年月	平成24年3月期	平成25年3月期	平成26年3月期	平成27年3月期	平成28年3月期
売上高 (千円)	3,755,152	3,185,347	2,622,103	2,433,584	3,125,247
経常利益又は経常損失(△) (千円)	50,852	25,824	△223,746	△444,780	△47,946
当期純利益又は当期純損失(△) (千円)	6,369,683	△136,861	△466,029	△3,022,652	906,872
資本金 (千円)	3,218,000	3,218,000	3,218,000	3,218,000	3,218,000
発行済株式総数 (株)	1,196,000	1,196,000	11,960,000	11,960,000	11,960,000
純資産額 (千円)	19,858,168	19,560,773	18,921,793	15,272,626	14,274,113
総資産額 (千円)	23,220,029	20,953,854	19,985,463	15,889,439	15,428,108
1株当たり純資産額 (円)	17,297.30	1,716.85	1,661.22	1,390.38	1,446.27
1株当たり配当額 (円)	100	100	55	10	10
(うち1株当たり中間配当額)	(50)	(50)	(50)	(5)	(5)
1株当たり当期純利益金額又は当期純損失金額(△) (円)	5,548.26	△11.94	△40.91	△267.35	89.64
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	85.5	93.4	94.7	96.1	92.5
自己資本利益率 (%)	38.0	—	—	—	6.1
株価収益率 (倍)	1.8	—	—	—	14.8
配当性向 (%)	1.8	—	—	—	11.2
従業員数 (人)	102	103	123	152	146
(外、平均臨時雇用者数)	(26)	(38)	(25)	(34)	(30)

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 当社は平成25年10月1日付にて普通株式1株につき10株の割合で株式分割を行っております。第21期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益金額を算定しております。また、当該株式分割が第20期の期首に行われたと仮定して遡及処理を行った場合の1株当たり指標を記載すると以下の通りです。

回次	第20期
決算年月	平成24年3月期
1株当たり純資産額 (円)	1,729.73
1株当たり当期純利益金額 (円)	554.83
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	—

3. 第20期及び第24期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している株式が存在しないため記載しておりません。

4. 第21期、第22期及び第23期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している株式が存在しないため、また当期純損失であるため記載しておりません。

5. 第21期、第22期及び第23期の自己資本利益率、株価収益率及び配当性向については、当期純損失であるため記載しておりません。

6. 第22期の1株当たり配当額は、平成25年10月1日を効力発生日として普通株式1株を10株とする株式分割を行ったため、中間配当額を株式分割前の50円、期末配当額を株式分割後の5円(株式分割前では50円)とし、年間配当額は単純合計額である55円(中間配当額50円、期末配当額5円)となります。

## 2 【沿革】

年月	概要
平成4年10月	コンピュータおよび通信ネットワークを使っての音楽事業を目的として、京都市中京区に資本金1,000万円で株式会社フェイスを設立
平成6年10月	東京都港区赤坂に東京オフィスを開設
平成12年8月	本社を京都市中京区烏丸通御池に移転し、東京オフィスを東京都港区浜松町に移転
平成13年9月	JASDAQ（店頭）市場に上場
平成14年5月	米国でのコンテンツ配信を展開するため、米国にFaith West Inc. を設立
平成14年8月	フランスのDigiplug S. A. S. の株式を取得し、子会社化
平成14年9月	東京証券取引所市場第一部に株式を上場
平成15年7月	株式会社ウェブマネーの株式を追加取得し、子会社化
平成16年5月	Digiplug S. A. S. から会社分割によりフランスにFaith Technologies S. A. S. を設立
平成17年3月	ブラジルのInvest Virtua S. A. の株式を取得し、子会社化 Faith West Inc. の商号をModerati Inc. へ変更
平成17年9月	グッディポイント株式会社および米国のFaith Communications, Inc. の株式を取得し、子会社化
平成18年3月	株式会社モバイルアライアンス（現株式会社フェイス・ワンダワークス）の株式を取得し、子会社化
平成18年4月	音楽・映像レーベルのプロデューサーおよびデジタル配信を行う合弁会社、株式会社ブレイブを設立 株式会社モバイルアライアンスの商号をギガネットワークス株式会社（現株式会社フェイス・ワンダワークス）へ変更
平成18年5月	ギガネットワークス株式会社（現株式会社フェイス・ワンダワークス）が株式会社三愛より携帯コンテンツ配信事業の営業を譲受
平成18年8月	映画作品のプロデューサーとデジタル配信を行う株式会社デスペラードを設立
平成19年2月	Moderati Inc. の商号をFaith West Inc. へ変更 Faith West Inc. のコンテンツ配信事業を米国のMODCO Inc.（現Skyrocket, Inc.）へ譲渡
平成19年3月	Digiplug S. A. S. の株式を売却 MBOによりFaith Communications, Inc. の株式を売却
平成19年5月	東京オフィスを東京都港区虎ノ門に移転し、旧東京オフィスを浜松町オフィスとして開設 会社分割により株式会社フェイス・ビズを設立
平成19年12月	株式会社ウェブマネーがジャスダック証券取引所NEOに上場
平成20年2月	ブラジルのInvest Virtua S. A. の株式を売却
平成21年4月	株式会社フェイス・ビズを吸収合併 ギガネットワークス株式会社が株式会社デスペラードを吸収合併し、商号を株式会社フェイス・ワンダワークスへ変更
平成22年1月	コロムビアミュージックエンタテインメント株式会社（現日本コロムビア株式会社）の株式を取得し、関連会社化
平成22年3月	Faith West Inc. を清算
平成22年4月	株式会社ウェブマネーがジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所（NEO市場）に株式を上場
平成22年5月	東京オフィス（現南青山オフィス）を東京都港区南青山に移転
平成22年6月	株式会社ブレイブから事業の譲受
平成22年10月	株式会社ウェブマネーが大阪証券取引所へラクレス市場、同取引所JASDAQ市場および同取引所NEO市場の各市場の統合に伴い、大阪証券取引所JASDAQ（スタンダード）に株式を上場
平成22年12月	Moderati Inc.（現Skyrocket, Inc.）の株式を売却
平成23年7月	株式会社ウェブマネーの株式を売却
平成23年9月	株式会社フューチャーレコーズを日本コロムビア株式会社と合併により設立
平成25年4月	株式会社エンターメディアの株式を取得し、子会社化
平成26年1月	株式会社オーケーライフの株式を取得し、子会社化
平成26年3月	日本コロムビア株式会社の株式を公開買付けにより追加取得し、子会社化

年月	概要
平成27年1月	グローバル・プラス株式会社の株式を取得し、子会社化
平成27年4月	浜松町オフィス（現虎ノ門オフィス）を東京港区虎ノ門に移転
平成27年6月	株式会社ドリームキャブ（現株式会社Faith Artists Music Entertainment）の株式を追加取得し、子会社化
平成27年7月	会社分割により、株式会社フェイス・ワンダワークスのコンテンツ配信プラットフォームの開発・制作事業を承継
平成27年10月	ジャパンミュージックネットワーク株式会社の株式を取得し、子会社化
平成28年6月	ジャパンミュージックネットワーク株式会社がグローバル・プラス株式会社を吸収合併

### 3 【事業の内容】

当社グループは、当連結会計年度末現在、当社および子会社19社、関連会社6社により構成されており、「コンテンツ事業」、「ポイント事業」および「コロムビア事業」を主たる業務として行っております。

当社グループの事業内容および当社と主な関係会社の当該事業に係る位置付けは次のとおりであります。

なお、次の3事業は「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項」に掲げるセグメントの区分と同一であります。

#### (1) コンテンツ事業

『マルチコンテンツ&マルチデバイス戦略』を推進すべく、コンテンツの制作・プロデュースから配信プラットフォーム技術の開発・提供、コンテンツ配信のためのネットワークシステムの構築・運用、ユーザー向けコンテンツ配信サービスまで、ワンストップ・ソリューションを提供しております。

（主な関係会社）当社および㈱フェイス・ワンダワークス

#### (2) ポイント事業

小売業向けにポイントサービスの提供等を行っております。

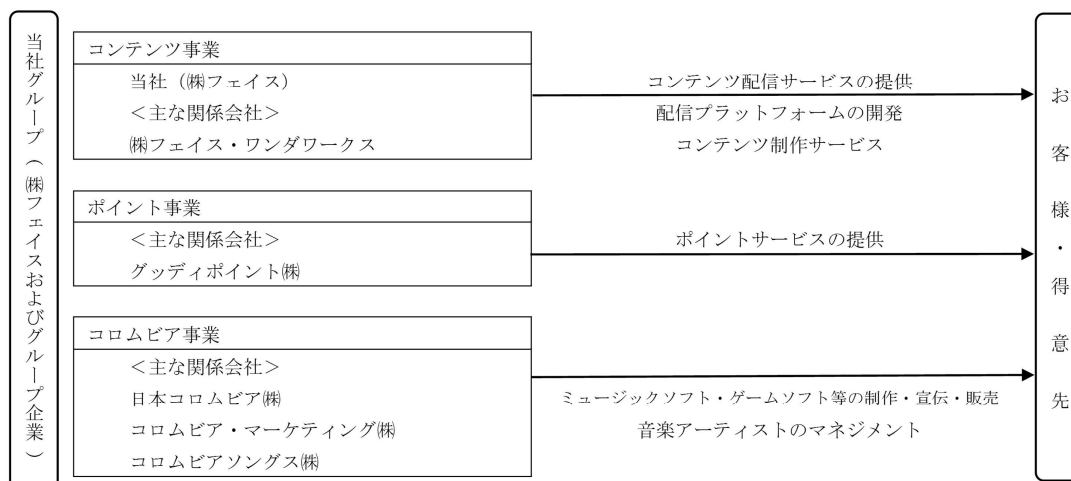
（主な関係会社）グッディポイント㈱

#### (3) コロムビア事業

音源・映像などの企画、制作、販売その他音楽著作権取得管理事業および製造販売受託事業等を行っております。

（主な関係会社）日本コロムビア㈱、コロムビア・マーケティング㈱およびコロムビアソングス㈱

#### [事業系統図]



#### 4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (百万円)	主要な事業の 内容	議決権の所有割合 又は被所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社) ㈱フェイス・ワンダワ クス(注) 2	東京都港区	100	コンテンツ事業	100.0	—
㈱フューチャーレコーズ (注) 3	東京都港区	100	コンテンツ事業	100.0 (33.0)	—
㈱エンターメディア	東京都港区	100	コンテンツ事業	100.0	役員の兼任あり。
㈱オーケーライフ	東京都港区	84	コンテンツ事業	59.3	役員の兼任あり。
グローバル・プラス㈱	東京都港区	12	コンテンツ事業	100.0	
㈱ドリームキャブ (注) 4	東京都港区	50	コンテンツ事業	100.0	
ジャパンミュージックネ ットワーク㈱	東京都港区	200	コンテンツ事業	85.7	
グッディポイント㈱ (注) 6	京都市中京区	100	ポイント事業	100.0	役員の兼任あり。
日本コロムビア㈱ (注) 2, 3, 5, 6	東京都港区	1,000	コロムビア事業	51.9	役員の兼任あり。
コロムビア・マーケティ ング㈱(注) 3	東京都港区	100	コロムビア事業	51.9 (51.9)	—
㈱シーソーデザイン (注) 3	東京都港区	50	コロムビア事業	51.9 (51.9)	—
コロムビアソングス㈱ (注) 3	東京都港区	20	コロムビア事業	51.9 (51.9)	—
㈱オーマガトキ (注) 3	東京都港区	10	コロムビア事業	51.9 (51.9)	—
CME, INC. (注) 3	米国 ジョージア	45,194 千US\$	コロムビア事業	51.9 (51.9)	—
その他2社					
(持分法適用関連会社) ㈱フライングペンギンズ	東京都港区	80	コンテンツ事業	49.0	—
TOKYO SMARTCAST㈱	東京都千代田区	250	コンテンツ事業	20.0	—
その他3社					

- (注) 1. 主要な事業の内容欄には、セグメントの名称を記載しております。  
2. 特定子会社に該当しております。  
3. 議決権の所有割合の( )内は、間接所有割合で内数であります。  
4. ㈱ドリームキャブは、平成28年4月1日付で㈱Faith Artists Music Entertainmentに商号を変更しております。  
5. 有価証券報告書提出会社であります。  
6. グッディポイント㈱および日本コロムビア㈱については、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く。)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

#### 主要な損益情報等

	グッディポイント㈱	日本コロムビア㈱
(1) 売上高	2,309,162 千円	12,160,451 千円
(2) 経常利益	199,261 千円	925,071 千円
(3) 当期純利益	121,615 千円	956,758 千円
(4) 純資産	264,894 千円	1,548,740 千円
(5) 総資産	1,027,576 千円	6,851,131 千円



## 5 【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

平成28年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数（人）	
コンテンツ	167	(32)
ポイント	18	(3)
コロムビア	187	(44)
合計	372	(79)

(注) 従業員数は就業人員数であり、臨時雇用者数は年間平均人員を（ ）外書で記載しております。

### (2) 提出会社の状況

平成28年3月31日現在

従業員数（人）	平均年齢（歳）	平均勤続年数（年）	平均年間給与（円）
146(30)	38.3	6.9	6,201,502

(注) 1. 従業員数は就業人員数であり、臨時雇用者数は年間平均人員を（ ）外書で記載しております。

2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

### (3) 労働組合の状況

日本コロムビア㈱の従業員で構成されている労働組合(コロムビア労働組合)はC&D労働組合協議会に属し、組合員数は平成28年3月31日現在118名で、労使関係は円満であり、特記する事項はありません。

上記を除き、当社グループでは、労働組合は結成されておりませんが、労使関係は良好であり、特記すべき事項はありません。

## 第2【事業の状況】

### 1【業績等の概要】

#### (1) 業績

インターネット環境の整備とともにスマートフォン・タブレット等の高機能なモバイル端末が世界的に普及しつつある中、インターネット利用人口は、PCからの利用者が4,735万人であるのに対し、スマートフォンからの利用者は5,000万人を超え、インターネット利用の主流はPCからスマートフォンへと移行しています※1。また、一般世帯のスマートフォン普及率は67.4%となり、フィーチャーフォン普及率（64.3%）を初めて上回るなど※2、スマートフォンへの切り替えに伴うサービスの変容が求められています。

国内の音楽コンテンツ市場においては、月額定額料金で音楽が聴き放題となるサブスクリプション型音楽配信サービスの伸長により、平成27年の国内音楽ソフト売上高は前年比101%の3,015億円と3年ぶりにプラスへ転じました※3。音楽著作権管理業務を行う株式会社イーライセンスと、当社が出資する株式会社ジャパン・ライツ・クリアランスが事業統合し、新たに株式会社NexToneとして、音楽視聴スタイルの変化に合わせて新たな音楽サービスへの柔軟な対応を打ち出しています。また、人工知能（AI）がつくった音楽や小説などの権利を保護する法整備が検討されるなど、多様なコンテンツの権利保護の重要性が注視されており、今後もインターネット利用率とスマートフォンの普及拡大を背景に、デジタル化時代に沿ったサービスへの移行が加速していくものと見込まれ、時代に即したユーザーニーズに機敏に対応していくことがますます重要となっています。

※1 ニールセン株式会社「Digital Trends 2015」

※2 内閣府経済社会総合研究所「消費動向調査（平成28年3月実施調査結果）」

※3 一般社団法人 日本レコード協会「日本のレコード産業2016」

このような環境のもと、当社は創業以来コンテンツのデジタル流通に注力してきた取組みを活かし、引き続き『マルチコンテンツ&マルチデバイス戦略（様々なコンテンツを、必要に応じて、必要な場所で楽しむことができる環境の創造）』を推進し、インターネット上に溢れる情報を収集、整理し、付加価値を高めてユーザーに提供するプラットフォームの開発など市場環境の変化に応じた新規サービスの展開強化に努めてまいりました。

このほか当社は、従来よりグループレベルでのオフィス・管理部門の統合をはじめ、組織にとらわれず事業の進捗・繁忙時期に合わせて事業要員を柔軟に配置するなどの効率化を進めておりますが、平成27年7月1日を効力発生日として、当社100%子会社である株式会社フェイス・ワンダワークスの事業開発部門を簡易吸収分割の方法により、当社に統合、一元化し、制作・開発リソースを集約のうえ、効率的運営と競争力の向上を図るなどの体制の整備を行いました。

当社グループの当連結会計年度の業績については、主要な売上であるフィーチャーフォン向け配信サービスの売上は引き続き減少しているものの、市場環境に応じた新たなサービスの投入のほか、連結子会社である日本コロムビア株式会社の業績が回復したことにより、売上高は前期比2.9%増の20,163百万円、営業利益は1,534百万円（前期は営業損失891百万円）、経常利益は1,529百万円（前期は経常損失862百万円）、親会社株主に帰属する当期純利益は646百万円（前期は親会社株主に帰属する当期純損失3,340百万円）となりました。

セグメントの業績は、次のとおりであります。

#### <コンテンツ事業>

コンテンツ事業においては、スマートフォンの普及、ライフスタイルの変化など市場環境に応じた新たなサービス開発を積極的に進めているほか、アーティストビジネスにおいて多様化する収益の獲得に向けた各機能の連動など、グループ間の事業シナジーを活かした音楽サービスのプラットフォーム構築など、構造的な強みを持つ事業の創出および育成を進めております。

当社グループの多様なサービスを統合したプラットフォーム事業「Fans」は、音楽アーティストを中心に、オフィシャルサイト構築・ファンクラブ運営・音楽配信などアーティスト活動に必要なサービスをワンストップで提供できる機能を備え、平成27年4月本格稼働を開始いたしました。今後も、機能・サービスの拡充に努め、国内外を問わず様々なアーティストの活用と利用者数の拡大を推進してまいります。

BGM機能に加え、販売促進などの店舗運営に必要な機能を兼ね備えた店舗ソリューションサービス「FaRao PRO」においては、販売代理店とのパートナーシップによる営業、音響工事、メンテナンスの体制を強化したほか、業務用BGMサービスを利用する既存店舗の切り換え需要に加え、未導入の中小店舗、さらにメンタルヘルスへの活用などが見込まれるオフィスも対象として導入拡大を継続して進めてまいります。また、日本でのサービスを基盤として海外展開の準備を進めており、国内外において新たなBGM市場の創造と活性化を目指してまいります。

この結果、コンテンツ事業の売上高は、既存配信サービスの売上減少があるものの、市場環境の変化に合わせた新たなサービス展開を積極的に進めた結果、前期と同水準の4,549百万円（前期は4,550百万円）となりました。営業利益は、外注費や広告宣伝費をはじめとするコスト削減を図ったものの、新規連結子会社の損失を取り込んだことなどにより、前期比23.5%減の128百万円となりました。

#### <ポイント事業>

ポイント事業においては、既存加盟店でのポイント発行が堅調に推移しましたが、エコポイント制度の終了により売上高は前期比6.0%減の2,306百万円となりました。一方、営業利益は、前期におけるサーバー管理型への移行に伴う一時的な費用負担の減少のほか、販売費及び一般管理費の抑制などにより、前期比662.1%増の198百万円と大幅に増加しました。

#### <コロムビア事業>

コロムビア事業においては、音楽市場の縮小に伴う音楽・映像関連業界の厳しい環境のもと、パッケージ商品に依存している状況からの脱却を図るため、将来を見すえた新規事業の強化、成長分野への経営資源の集中投下を進めております。

業績につきましては、アニメ関連作品、ゲームソフトおよびアーティストマネジメント関連事業の売上が好調に推移したことなどにより、売上高は前期比5.7%増の13,306百万円となりました。損益につきましては、特販/通販事業の売上が全般的に増加し、特に利益率の高い音源使用にかかる売上が好調に推移したこと、さらに昨年度に実施した構造改革による固定費の大幅削減により、営業利益は1,201百万円(前期は営業損失1,104百万円)となりました。

※本項に記載されている商品・サービス名は株式会社フェイスの日本またはその他の国における商標または登録商標です。

#### (2) キャッシュ・フロー

当連結会計年度末における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末に比べ1,567百万円増加し、前期比16.8%増の10,913百万円となりました。

当連結会計年度末における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

##### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における営業活動によるキャッシュ・フローは、税金等調整前当期純利益1,513百万円にのれん償却額144百万円、減価償却費361百万円を加算したこと、法人税等の支払い284百万円があったことなどにより1,800百万円の収入(前期は9百万円の収入)となりました。

##### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における投資活動によるキャッシュ・フローは、定期預金の払戻による収入が6,043百万円あったものの、定期預金の預入による支出が4,017百万円、ソフトウェアの取得による支出が329百万円、関係会社株式の取得による支出が167百万円、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出が144百万円あったことなどにより、1,266百万円の収入(前期は1,456百万円の支出)となりました。

##### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における財務活動によるキャッシュ・フローは、長期借入れによる収入が500百万円があったものの、自己株式取得による支出が1,582百万円、長期借入金の返済による支出が342百万円、配当金の支払額が105百万円あったことなどにより、前期比136.0%増の1,497百万円の支出となりました。

## 2 【生産、受注及び販売の状況】

当社グループは、生産活動を行っておりません。なお、仕入実績については、サーバー管理費及び労務費が売上原価の大半を占めるため、記載を省略しております。

#### (1) 販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	前期比 (%)
コンテンツ (千円)	4,549,915	100.0
ポイント (千円)	2,306,938	94.0
コロムビア (千円)	13,306,673	105.7
合計 (千円)	20,163,527	102.9

- (注) 1. セグメント間の取引については相殺消去しております。  
2. 上記の金額に消費税等は含まれておりません。

### 3 【対処すべき課題】

国内のコンテンツ産業は、次々と出現する新たな発想による技術や情報伝達手段等により成長を続けております。また、これに伴いユーザーニーズの多様化・複雑化もさらに加速し、市場では無料配信をはじめとする種々雑多なコンテンツが氾濫しております。当社グループは、グループシナジーの追求とグループ全体での効率的な事業運営を行うとともに、市場環境に対応した付加価値の高い優良なコンテンツをネットワークや情報端末にとらわれず横断的に提供することを目指し、以下の施策を実行してまいります。

#### <コンテンツ事業>

当社グループは、これまで蓄積してきた技術・ノウハウと独自のビジネスソリューションを基に、各方面の有力企業との提携等を通じて、コンテンツ権利者、配信事業者、ユーザーにメリットのある流通のしくみを開発することで、新たなマーケットを創造してまいります。その実現のため、自社でのコンテンツ制作はもちろん、コンテンツ権利者との提携による制作・プロデュースと、ユーザーとの接点強化のためのユーザーリーチの増大に努めてまいります。

また、当社グループは、創業以来、「様々な情報端末を利用して、コンテンツを配信するビジネスを構築すること」を事業の柱に据えてまいりました。今後も、コンテンツ権利者、配信事業者、ユーザーそれぞれにとって有用な新しいサービスのしくみを開発し、必要となる端末組み込み技術、配信システム技術等のテクノロジーを用いたプラットフォームを構築することにより、新しいコンテンツ流通のしくみを創出してまいります。

#### <ポイント事業>

小売業が中心であったこれまでのポイントサービスは、近年、業種の垣根を越えたポイントの相互利用等のアライアンスが進行中であり、ポイントサービス間の競争が激化しております。このような状況において、当社グループは、O2O（オーツーオー：Online to Offline）を含む、新たなポイントサービス事業を創造してまいります。そのための開発の低コスト化や、簡便性向上などを通じたポイントサービスの顧客満足度向上、およびその実現のための提案力強化等を課題として認識し、戦略的な取り組みを進めてまいります。

#### <コロムビア事業>

コロムビア事業につきましては、音楽・映像関連業界の厳しい環境のもと、企画した音源や映像などのコンテンツに基づく商品を主として販売する市販/配信事業においては、ヒットアーティストの育成・ヒット作品の創出によるアーティストラインアップの充実、豊富なカタログ音源の活用およびエンタテインメント事業における新規事業の拡大に経営資源を集中することにより、事業効率を高め、収益性を向上させてまいります。

制作した音源や映像を二次利用したコンテンツを販売する特販/通販事業のうち、特販事業においては、引き続き既存の取引先との関係を強化するとともに、新規販売チャネル、新規取引先の開拓を進めてまいります。また、豊富なコンテンツを有効活用することにより、シニア向け、団塊世代向けの商品をはじめとする企画商品を充実させ、音源の多角的事業展開を図ってまいります。

また、通販事業においては、「受注」「決済」「配送」などの通販業務を一貫して効率的に運用できるフルフィルメントシステムにより、効率的に事業を展開しております。さらに、他のレコード会社と同システムを活用する業務提携を行うことで、新規販売先の獲得および業務管理手数料などの新たな収益の獲得に成功しております。今後も、同様の業務提携を業界他社や異業種企業へ拡大すべく、提携企業と共同でのCD・DVD商品の企画・制作や顧客ニーズを勘案した生活雑貨分野の商品企画などにも取り組んでまいります。

### 4 【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。ただし、以下の記載事項は、有価証券報告書提出日現在において当社が判断したものであり、当社株式への投資に関連するリスクを全て網羅するものではありません。

#### (1) 企業買収等による影響について

当社は、平成22年1月にコロムビアミュージックエンタテインメント(株)(現日本コロムビア(株))の株式を取得(普通株式 4,964,000株、A種優先株式 76,924,000株)し、持分法適用会社とし、平成26年3月において、日本コロムビア(株)の株式を公開買付けにより追加取得(普通株式 2,390,378株)し、連結子会社といたしました。同社は東京証券取引所に上場しており、時価が著しく下落した場合は、当社グループの経営成績、財政状態および事業計画などに影響を与える可能性があります。

#### (2) 事業内容等に関するリスク

##### <コンテンツ事業>

###### (イ) 事業環境について

当社グループは、ユーザーが求めるサービスを創造することにより、新たなマーケットを開拓し、独自のビジネスソリューションの提案を基にコンテンツプロバイダ等各方面の有力企業との提携等を通じて、コンテンツサービスや各種企業支援サービスを展開しております。当社グループおよび当社グループが協業するコンテンツプ

ロバイダが事業展開しておりますコンテンツ事業には数多くの競合他社が存在しており、今後も新規参入企業が増加する可能性があります。価格競争等によってコンテンツ単価が下がった場合や、当社グループおよび協業するコンテンツプロバイダのコンテンツサービスが、ユーザーのニーズに対応できず、利用者の増加が見込めない場合または利用者が減少した場合は、売上が拡大しない可能性があります。

当社グループは、コンテンツプロバイダの顧客ニーズによって、サーバー構築・運営サービスを提供する場合があります。運用管理には万全の体制で障害の防止に努めており、万一障害が発生した場合においても緊急対処を可能にしており、遠隔操作等により早急に復旧できる体制も整えております。しかし、自然災害等の回避困難な障害が発生し、復旧のためサービス提供が長時間にわたり困難になった場合は、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

#### (ロ) 品質管理について

当社グループは、技術開発にあたり、万全の体制で品質管理に努めておりますが、得意先企業の検収後であっても当社グループの技術に明らかな不備・不具合・欠陥が判明した場合や、当社グループの技術を採用した製品・サービスをユーザーが利用することで何らかの損害等を被ることになった場合は、不備・不具合・欠陥の改善要求や損害賠償の請求を受けることで、当社グループの現在または将来の業績に影響を与える可能性があります。

#### (ハ) 法的規制

インターネットによるデータの不正取得や改変、個人情報の漏洩などによる被害が増加傾向にあることから、日本においても法的規制の整備が図られております。当社グループは、インターネットを介してコンテンツを流通させる事業に関連していることから、当該分野に対する法規制または事業者間の自主規制が制定されたり、法令などの適用が明確になった場合は、当社グループの事業展開に制約を受けたり、対応措置によるコスト負担を招く可能性があります。

### <ポイント事業>

当社グループは、ポイント加盟店に対してポイントを販売しておりますが、ポイント利用による費用負担に備えるため、発行済ポイントのうち未交換ポイント残高について、将来利用されると見込まれる所要額を過去のポイント回収実績率に基づいて引当金として見積計上しております。しかしながら、見積額を超えるポイント交換が実行された場合には、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

### <コロムビア事業>

#### (イ) 経済状況および市場環境

当社グループの主要な事業であるCD・DVD等の音楽・映像ソフト等の市販/配信事業および特販/通販事業は、製品を販売している地域・国での経済状況の影響を受けるほか、当社グループの製品の多くは、消費者にとって必ずしも必要不可欠なものとはいえず、市場の動向・消費者の嗜好・消費行動に大きく左右されます。このため、景気の後退、消費支出の縮小などにより音楽、映像関連産業全般の需要が減少する場合には、当社グループの経営成績および財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。違法コピー、違法ダウンロードなどの増加は、音楽・映像関連ソフトなどの販売が落ち込んできている要因の一つとみられており、音楽、映像関連産業全般の規模も縮小傾向にあるのが現状です。音楽、映像関連産業は縮小した市場で競争が激化しており、当社グループの売上・利益にも多大な影響があります。近年デジタル音楽配信の利用が一般化しており、当社グループはこの分野にも力を入れておりますが、この市場の拡大により音楽CDをはじめとする当社製品に売上減少の影響が生じる可能性があります。昨今の著作権法改正により、違法複製物のダウンロード自体が禁止され、違法ダウンロードの減少が期待されますが、違法な配信サイトからの違法ダウンロードが依然として高水準にあると思われ、これが売上に影響を及ぼすおそれがあります。さらに、音楽市場においては、低価格のCDが発売されるなど、価格競争が激化しており、業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

#### (ロ) 音楽作品・アーティスト

当社グループの事業の収益の多くは、人気のあるアーティストによるヒット作品の創出に依拠しており、当社グループの経営の安定および成長は、ヒットが見込めるアーティスト・音楽作品の創出に依存しております。当社グループは今後もお客様に受け入れられる新たなアーティストの発掘・開発を進めていきますが、ヒット作品の創出は、消費者の嗜好・流行など複雑かつ不確実な要素があるため、ヒット作品の有無が、業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

#### (ハ) 業績計画

当社グループの売上および利益は、固定的かつ継続的に発生する収入の比率が低く、主として個々の音楽作品の販売状況により大きく左右されます。販売状況は、時代の流行や消費者の嗜好など様々な要因によって変化することから、過去の実績などから予測した販売予想を下回り、予定された業績計画が達成できない場合があります。また、音楽CDなどの作品は、アーティスト、プロダクション、製造販売受託先などの事情により、その制作が延期・中止されることがあり、当初の業績計画を下回る要因となる場合があります。このため、売上の見込みなど業績予測が難しく、特定の四半期の収益の落ち込みなどが、業績計画を変更させ、経営成績に影響を与える可能性があります。

ます。また、製造販売受託事業においては、取引先の事情から委託先が当社グループから他者へ変更されることがあり、当初の業績計画を下回る要因となる場合があります。

#### (二) 再販売価格維持制度・還流防止措置

音楽CD・新聞・書籍などの著作物は、独占禁止法で法定再販物として再販売価格維持制度（「再販制度」）が認められています。同制度が永続的に存続する保証はありませんが、公正取引委員会は同制度を当面存置することが相当であるとの見解を公表しております。また、アジア地域などで販売する目的でライセンス契約に基づき現地生産された音楽CDを、我が国に輸入し安価に販売する行為に対して、著作権者等の利益を保護するため近年著作権法が改正され、海外で頒布する目的で生産された商業用レコードの輸入を一定の要件の下で禁止する、いわゆる還流防止措置が導入されています。今後、独占禁止法や著作権法の見直しがあった場合には、売上減少などの影響が生じる可能性があります。

#### (ホ) 返品

音楽CDなどの製品については再販制度がとられているため、小売店が自由に販売価格の設定ができないことから、小売店は製品を一定の範囲内で返品できる商慣行があります。このため、販売不振の製品については将来返品されるものがあります。当社グループは過去の返品実績などを基に適正に返品調整引当金の計上を行い、これに備えておりますが、予想外の販売不振などによる返品が発生した場合には、売上の減少・利益の減少など業績に影響が生じる可能性があります。

### (3) 知的財産権

当社グループは、当社グループの技術に関する特許出願および商標出願を行っており、今後も同様に推進する考えであります。当社グループは、特許権、商標権、著作権等の知的財産権（「知的財産権」）に関し、権利の保護および侵害防止などの取組みを強化しております。しかし、第三者の知的財産権が当社グループの事業にどのように適用されるかについて全て予測することは困難であり、例えば、将来、当社グループの事業モデルや関連技術に関わる特許権が第三者に成立した場合または当社グループの認識していない特許権が成立していた場合、当該特許権の特許権者から権利侵害に係る損害賠償義務を請求されたり、当該特許に係る事業の全部または一部を継続できなくなったりする可能性があります。また、特許権者から使用継続が認められた場合でも実施許諾料の支払義務が発生する可能性があります。このような場合には当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

当社グループが権利を有する知的財産権のうち、著作権や著作隣接権等の権利は、当社グループが行う事業における強みとなっております。しかしながら、販売する楽曲や権利保有する楽曲などについて、第三者から権利を侵害される可能性や、また当社グループが意図せずに第三者の権利を侵害する可能性があります。このような著作権などに関する侵害は、業績および財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

### (4) 個人情報の流出

個人情報の保護に関して、社内体制の整備と社員のコンプライアンス意識の浸透を目的として、個人情報保護方針を制定するとともに、社内教育や情報システムのセキュリティ対策などを実施し、細心の注意を払っています。しかしながら、なんらかの事情により、個人情報が流出した場合には、社会的信用を失墜させ、業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

### (5) 事業整理

当社グループは事業の見直しを適宜実施しており、これによって関連する資産の売却・処分を決定し実施した場合には損失が発生する可能性があります。他方、当社グループは他社との事業提携などを積極的に検討しておりますが、かかる事業提携などが業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

### (6) 年金制度

当社グループは、受給者向けには確定給付企業年金制度を、従業員向けには退職一時金制度と確定拠出年金制度を併用した年金制度を設けておりますが、将来、年金資産運用利回りが低下した場合や、退職給付債務を計算する前提となる数理上の前提・仮定に変更があった場合には、退職給付債務や退職給付費用が増加し、業績および財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

## 5 【経営上の重要な契約等】

当社は、平成27年4月28日開催の取締役会において、当社の連結子会社である株式会社フェイス・ワンダワークスのコンテンツ配信プラットフォーム開発・制作事業を簡易吸収分割の方法により承継することを決議し、平成27年4月30日付で吸収分割契約を締結いたしました。詳細は、「第5 経理の状況 2. 財務諸表等（1）財務諸表 注記事項（企業結合等関係）」に記載のとおりであります。

## 6 【研究開発活動】

当社グループは、コア・コンピタンスである「音」を柱としたアプリケーション\*やプラットフォーム\*等の開発に注力しており、ユーザーの多様化するニーズや複雑化するネットワークシステム、情報端末等に対応するため、先行的な研究開発を進めております。当連結会計年度における研究の目的、主要課題および研究成果等は次のとおりであります。なお、当連結会計年度の研究開発費の総額は49百万円であり、コンテンツ事業に係るものであります。

### (1) 研究の目的および課題

コンテンツを利用するユーザーのニーズは、最先端の技術そのものではなく、「より魅力的なコンテンツ（目的）を、より利便性の高い情報端末（手段）やネットワークシステムを介してサービスを得られること」であり、マーケットを形成する上で重要なポイントであると考えております。このような方針から、より複雑化・多様化が進みユーザーのニーズの把握が困難な現在のマーケットに対して、単なる最先端の技術のみを追求・開発するための研究は行っておりません。

当社グループは、情報端末とネットワークシステムを利用したコンテンツ\*の流通において重要な、音楽データフォーマット\*、音楽再生アルゴリズム\*、コンテンツ権利認証\*、アーキテクチャ\*等に特化したコアテクノロジーを備えております。これらは当社グループの知的財産であります。また、エンドユーザーに対してコンテンツを配信するためのサーバー\*の構築、運営のノウハウと技術、さらにコンテンツを開発する技術力を備えております。このような技術体制から、大別して次のような3つのケースによって新製品、新技術の開発に取り組んでおります。

#### ① アプリケーション・プラットフォームに関する開発

当社グループの独自技術をベースにサービスの基盤となるアプリケーションやプラットフォームを開発し、当社グループの知的財産を確保した上で、当社グループのサービスまたはソリューションを提供します。当社グループの開発したアプリケーションおよびプラットフォームは、ユーザーに直接提供できることが強みとなっております。これにより、ユーザーのニーズを直に把握することができ、迅速なサービスの改善を進めるとともに、より高付加価値の技術を蓄積しております。

#### ② 特定用途向け製品に関する開発

当社グループの独自技術をベースに当社グループの知的財産を確保した上で、情報端末や家電等のメーカー、または情報端末や家電を構成する半導体メーカー等との協業によって、当社グループのコアテクノロジーを顧客のニーズに合わせてカスタマイズ開発します。このように、自社開発の技術を顧客であるメーカーに対して、特定用途向けにカスタマイズすることにより、迅速かつローリスクで新たな高付加価値の技術を蓄積しております。

#### ③ 顧客専用製品に関する開発

市場からのニーズをベースに当社グループが開発する独自のビジネスソリューションを、顧客である機器メーカーやコンテンツ制作会社、コンテンツ権利者、コンテンツ配信会社等に提案し、開発を受注することで顧客専用製品の開発に着手いたします。本ケースにおいては、ビジネスソリューションを当社グループが提案することで、当該事業における開発成果物のコアテクノロジーを当社グループの知的財産として確保いたします。このように、当社グループの技術力とノウハウを顧客専用製品として供給することにより、ローリスクで新たな技術を蓄積しております。

以上のように、今後も明確なニーズに基づき、着実に技術に反映させることで高付加価値の新技術を開発・蓄積し、新たな市場拡大を図っていくことが当社グループの研究目的であり課題であると考えております。

- \* アプリケーション…ある特定の機能や目的のために開発・使用されるソフトウェア。
- \* プラットフォーム…アプリケーションの動作に必要な設定や環境。
- \* コンテンツ…情報の中身。放送やインターネット等で提供される動画・音楽・文字等の情報の内容。
- \* 音楽データフォーマット…楽曲の演奏情報や音声、演奏者の画像等を含んだデータを構成する形式を示します。
- \* アルゴリズム…ここでは、音楽配信・音源技術の論理構造を示します。（ある機能を実現するための構造・手順）
- \* コンテンツ権利認証…ここでは、コンテンツを視聴・利用する正当な権利を保有していることを確認し、実際に視聴・活用することを可能とするプロセスを示します。
- \* アーキテクチャ…ここでは、音楽配信・音源技術の設計思想を示します。（ある機能を実現するためのソフトウェア等の設計・構成方式）
- \* サーバー…通信ネットワーク上で、他の情報端末にファイルやデータを提供するコンピュータ。

### (2) 研究成果および今後の取り組み

当社が開発した権利認証技術「NFRM\*」は、情報端末の種類を問わず、ネットワークシステムを横断的に一括してコンテンツ配信を行うための技術であります。当社は、自ら研究開発した携帯端末向けミドルウェアおよびネットワークシステム等を利用してNFRMを構築し、家電メーカー、情報端末メーカー、半導体メーカー、コンテンツ配信企業、ユーザー（コンテンツ権利者）等に対して提供しております。また、情報端末を利用したホームネ

ットワーク（家電のネットワーク化）向けの新たなコンテンツ視聴プラットフォームの研究開発も進めております。

一方、医療機関等と進めている携帯端末を利用した医療・健康情報の分野において、当社は、携帯端末での電子カルテ管理を可能とするソリューションおよび医療費の支出管理と医療費控除の申請書類作成を携帯端末上で容易に行うことができるソリューションを提供しており、ともに機能追加のための企画開発を引き続き行っております。また、医療機関に対し、当社が開発した患者向け地デジ対応情報配信端末を提供しております。

また、当社は、特定非営利活動法人日本サステイナブル・コミュニティ・センター（京都市上京区）等とともに健康医療福祉情報基盤整備事業「地域共通診察券」に参画し、一定の地域内における医療機関の診察券共通化を進めております。「地域共通診察券」は、近畿地方のほか、名古屋市や札幌市、川崎市等の医療機関においても採用されており、今後も対象地域の拡大が見込まれます。

さらに、当社グループは音楽コミュニケーション分野の研究開発を進めており、複数のユーザーが各自の情報端末で様々な場所から同時に撮影した動画を集約して1つのユーザー生成コンテンツ番組の形式に編成し、不特定多数の人に向けてストリーミング配信できるプラットフォームを開発し、マルチカメラ・ライブ動画の撮影を可能とするアプリケーションに活用しております。

また、当社は楽曲のレコメンドエンジンを独自に開発し、コンシューマー向けインターネットラジオや業務用BGMサービスに活用しており、引き続き、機能追加のための企画開発を進めております。

\* NFRM…当社開発の権利認証技術「Near Field Rights Management」の略称。

当社グループは、今後も明確なニーズに基づき、着実に技術に反映させることで高付加価値の新技术を開発・蓄積し、新たな市場拡大を図っていくと同時に開発成果を積極的に特許出願していく考えであります。

※「NFRM」および「Near Field Rights Management」は、株式会社フェイスの日本における登録商標です。

## 7【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

### (1) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。これらの作成にあたり、以下の事項が当社グループの重要な判断および見積りに大きな影響を及ぼすと考えております。なお、文中における将来に関する事項は、有価証券報告書提出日現在において判断したものであります。

#### ① 収益の認識

コンテンツ事業につきましては、数多くのコンテンツを所有するカラオケメーカー、ゲームメーカーなどのコンテンツプロバイダに対し、当社グループのコンテンツ配信ソリューションを提供することにより、当該サービスに加入する会員数またはコンテンツのダウンロード数に応じてユーザーより回収した金額をもとに所定のロイヤリティをコンテンツプロバイダからの報告書をもとに売上計上しております。また、当社グループ自らがコンテンツプロバイダとして行っているサービスについては、会員数の推移等を総合的に勘案しつつ、合理的な方法で売上高を発生基準により見積り計上しております。

ポイント事業につきましては、原則として出荷基準にて加盟店（代理店を含む）へのポイント登録カード販売額（契約に基づく掛率による）を計上しております。

コロムビア事業につきましては、市販事業における製品に係る売上高は、製品がレコード特約店等に出荷された時点で認識し、総売上高から返品高を控除した純売上高を計上しております。

#### ② 売上原価

コンテンツ事業につきましては、サービスをするにあたって必要なサーバー保守費用やシステム構築費用、楽曲等を制作するための費用及び著作権料等並びにそれらに係る労務費や諸経費を売上原価としております。

ポイント事業につきましては、加盟店から返却されるフルマークカード（交換済ポイント）ならびにポイント交換のための仕入商品、加盟店に販売する販促ツールの制作費等を販売原価としております。また、売上高と売上原価を期間対応させるため出荷ポイントのうち未交換ポイント残高を一定の計算方式により見積原価として計上しております。見積原価は、総未交換ポイント残高のうち4年（統計的分析結果に基づく最終的な未使用状態の固定化に要する年数）を経過した未交換ポイントは使用される可能性が低いことから当該見積原価より控除して計上しております。

コロムビア事業につきましては、録音費、アーティスト印税、他社所有原盤権使用料などの原盤制作費は、関連作品に係る売上高を認識するまで資産計上し、同時点で原価に計上しております。関連作品の売上予定が無くなったと判断した場合、資産計上されていた原盤制作費は、その事由が判明した時点で全額原価として処理しております。前払費用にはアーティストに支払う契約金や前払印税が含まれております。契約金は契約期間に対応して償却を行っており、前払印税は売上高に対応して原価計上し、また個々のアーティストの過去の作品の販売実績等に基づく販売見込み額を勘案し、予想される将来の売上高に対応して原価計上しております。



### ③ 投資の減損

売買目的有価証券以外の有価証券のうち時価のあるものについて、時価が著しく下落したときは、回復する見込みがあると認められる場合を除き、投資の減損を行います。この場合における「時価が著しく下落したとき」とは、個々の銘柄の有価証券の時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合をいいます。また、下落率が30%以上50%未満の銘柄については、過去の株価の推移や発行会社の業績等を勘案し、減損処理の要否を検討しております。市場価格のない株式については、当該株式の発行会社の財政状態の悪化により実質価額が著しく低下したときは、投資の減損を行います。この場合における「実質価額が著しく低下したとき」とは、株式の実質価額が取得原価に比べ50%以上低下した場合をいいます。ただし、当該発行会社の財政状態及び経営成績、将来の事業計画等により回復可能性が認められる場合には、投資の減損を行わない場合もあります。

### ④ 返品制度と返品調整引当金

著作権保護の観点から著作物であるCD等に関しては、レコード会社が市場での販売価格を定め、小売店が決められた定価で販売する再販売価格維持制度が定められております。これを背景として、一般にレコード会社と特約店等との販売契約において、レコード会社に製品を返品することができる旨約定されております。このため当社グループは将来の返品に備えて、過去の返品実績に基づく合理的な見積りにより算出した返品調整引当金を計上しております。

### ⑤ 貸倒引当金

当社グループは、債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。なお、取引先の財政状態が悪化し、その支払能力が低下した場合、追加引当が必要となる場合があります。

### ⑥ 退職給付に係る会計処理

従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務から年金資産の額を控除した額を退職給付に係る負債として計上し、未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用を退職給付に係る調整累計額として計上しております。

日本コロムビア㈱及び一部の子会社においては、受給者向けには確定給付企業年金制度を、従業員向けには退職慰労金支給規定に基づく退職一時金制度と確定拠出年金制度を併用した年金制度を採用しております。

当社及び一部の国内連結子会社は、退職一時金制度又は確定拠出年金制度を採用しており、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を適用しております。

退職給付費用及び退職給付債務は数理計算上で設定される前提条件に基づいて算出されております。これらの前提条件には、割引率、将来の報酬水準、退職率、死亡率及び年金資産の期待収益率などが含まれております。割引率は日本証券業協会の「格付けマトリクス表」によるダブルA格相当以上を得ている社債の利回りを勘案して算出しており、年金資産の期待収益率は年金資産が投資されている資産の種類毎の長期期待収益率に基づいて算出しております。将来、年金資産の運用利回りが低下した場合や、退職給付債務を計算する前提となる数理上の前提・仮定に変更があった場合には、退職給付債務や退職給付費用が増加し、影響を及ぼす可能性があります。

## (2) 当連結会計年度の経営成績の分析

当社グループの当連結会計年度の売上高は20,163百万円（前期比2.9%増）売上原価は12,061百万円（同5.8%減）、販売費及び一般管理費は6,567百万円（同14.5%減）、営業利益は1,534百万円（前期は営業損失891百万円）、経常利益は1,529百万円（前期は経常損失862百万円）、親会社株主に帰属する当期純利益は646百万円（前期は親会社株主に帰属する当期純損失3,340百万円）となりました。

### ① 売上高

売上高は前期比566百万円増の20,163百万円となりました。これは、主として、コロムビア事業の業績が回復したことによるものであります。

### ② 売上原価、販売費及び一般管理費

売上原価は前期比743百万円減の12,061百万円、販売費及び一般管理費は前期比1,116百万円減の6,567百万円となりました。

### ③ 営業利益

営業利益は、前期比2,426百万円増の1,534百万円となりました。これは、コンテンツ事業における外注費や広告宣伝費をはじめとする経費削減を実施、ポイント事業における販売費及び一般管理費を経費削減を実施、前期に実施したサーバー管理型への移行に伴う一時的な費用負担の減少、コロムビア事業における特に利益率の高い音源使用にかかる売上の好調な推移および前期に実施した組織改革による固定費の減少などによるものであります。

### ④ 経常利益

経常利益は、前期比2,392百万円増の1,529百万円となりました。これは主として営業利益を1,534百万円を計上したことによるものであります。

⑤ 親会社株主に帰属する当期純利益

親会社株主に帰属する当期純利益は、前期比3,986百万円増の646百万円となりました。これは主として経常利益を1,529百万円計上したことおよび課税所得の発生により法人税、住民税及び事業税を310百万円計上したこと、非支配株主に帰属する当期純利益を553百万円計上したことなどによるものであります。

(3) 経営成績に重要な影響を与える要因について

「第2 事業の状況 4 事業等のリスク」に記載のとおりであります。

(4) 資本の財源および資金の流動性についての分析

当社グループの資金状況すなわち現金及び現金同等物の残高は1,567百万円増の10,913百万円となりました。

営業活動によるキャッシュ・フローは1,791百万円増の1,800百万円の収入となりました。これは、税金等調整前当期純利益1,513百万円にのれん償却額144百万円、減価償却費361百万円を加算したこと、法人税等の支払い284百万円があったことなどによるものであります。

投資活動によるキャッシュ・フローは2,723百万円増の1,266百万円の収入となりました。これは、定期預金の払戻による収入が6,043百万円あったものの、定期預金の預入による支出が4,017百万円、ソフトウェアの取得による支出が329百万円、関係会社株式の取得による支出が167百万円、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出が144百万円あったことなどによるものであります。

財務活動によるキャッシュ・フローは863百万円増の1,497百万円の支出となりました。これは、長期借入れによる収入が500百万円があったものの、自己株式取得による支出が1,582百万円、長期借入金の返済による支出が342百万円、配当金の支払額が105百万円あったことなどによるものであります。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

該当事項はありません。

#### 2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

##### (1) 提出会社

平成28年3月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の 内容	帳簿価額 (千円)					従業員数 (人)
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	工具、器具 及び備品	土地 (面積㎡)	合計	
本社 (京都市中京区)	コンテンツ	統括業務施 設	6,626	—	59	—	6,686	—(—)
南青山オフィス (東京都港区)	コンテンツ	販売他 業務施設	1,121,203	6,629	64,430	1,500,895 (944.98)	2,693,159	150(31)
虎ノ門オフィス (東京都港区)	コンテンツ	販売他 業務施設	—	—	7,708	—	7,708	17(1)

- (注) 1. 従業員数の( )は、臨時雇用者数を外書しております。  
 2. 従業員数は、グループ会社からの出向者を含んでおり、セグメント従業員数を記載しております。  
 3. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

##### (2) 国内子会社

平成28年3月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の 内容	帳簿価額 (千円)					従業員数 (人)
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	工具、器具 及び備品	リース資産	合計	
グッディポイント㈱ (京都府中京区)	ポイント	事務所内装 及びパソコ ン機器等	2,082	0	2,368	—	4,450	18(3)

- (注) 1. 従業員数の( )は、臨時雇用者数を外書しております。  
 2. 従業員数は、グループ会社からの出向者を含んでおり、セグメント従業員数を記載しております。  
 3. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

平成28年3月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の 内容	帳簿価額 (千円)					従業員数 (人)
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	工具、器具 及び備品	リース資産	合計	
日本コロムビア㈱ (東京都港区)	コロムビア	事務所内装 及びパソコ ン機器等	92,391	16,854	52,332	9,425	171,002	187(44)

- (注) 1. 従業員数の( )は、臨時雇用者数を外書しております。  
 2. 従業員数は、グループ会社からの出向者を含んでおり、セグメント従業員数を記載しております。  
 3. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

#### 3【設備の新設、除却等の計画】

当連結会計年度末現在における重要な設備の新設等の計画は次のとおりであります。

- (1) 重要な設備の新設等  
該当事項はありません。
- (2) 重要な設備の除却等  
該当事項はありません。

## 第4【提出会社の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

##### ①【株式の総数】

種類	発行可能株式総数（株）
普通株式	19,900,000
計	19,900,000

##### ②【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (平成28年3月31日)	提出日現在発行数（株） (平成28年6月30日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	11,960,000	11,960,000	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数 100株
計	11,960,000	11,960,000	—	—

#### (2)【新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4)【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

#### (5)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式総 数残高（株）	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増 減額（千円）	資本準備金 残高（千円）
平成25年10月1日 (注)	10,764,000	11,960,000	—	3,218,000	—	3,708,355

(注) 株式分割 1 : 10

#### (6)【所有者別状況】

平成28年3月31日現在

区分	株式の状況（1単元の株式数100株）								単元未満株 式の状況 (株)
	政府及び地 方公共団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数（人）	—	20	21	40	58	4	3,739	3,882	—
所有株式数（単元）	—	6,857	1,221	36,238	20,337	11	53,115	117,779	182,100
所有株式数の割合（%）	—	5.82	1.04	30.76	17.27	0.01	45.10	100.00	—

(注) 自己株式2,090,390株は、「個人その他」に20,903単元および「単元未満株式の状況」に90株を含めて記載しております。

## (7) 【大株主の状況】

平成28年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式総 数に対する所 有株式数の割 合 (%)
平澤 創	京都市左京区	4,755,760	39.76
BNYM TREATY DTT 10 (常任代理人 株式会社三 菱東京UFJ銀行)	225 LIBERTY STREET, NEW YORK, NEW YORK 10286, USA (東京都千代田区丸の内2-7-1 決済事業部)	570,970	4.77
MSCO CUSTOMER SECURITIES (常任代理人モルガン・ スタンレーMUFJ証券株式 会社)	1585 Broadway New York, New York 10036, U.S.A. (東京都千代田区大手町1-9-7 大手町フィナンシ ャルシティ サウスタワー)	491,200	4.10
BNY GCM CLIENT ACCOUNT JPRD AC ISG (FE-AC) (常任代理人 株式会社三 菱東京UFJ銀行)	PETERBOROUGH COURT 133 FLEET STREET LONDON EC4A 2BB UNITED KINGDOM (東京都千代田区丸の内2-7-1 決済事業部)	208,516	1.74
吉本興業株式会社	大阪市中央区難波千日前11-6	206,870	1.72
DEUTSCHE BANK AG LONDON-PB NON-TREATY CLIENTS 613 (常任代理人 ドイツ証券 株式会社)	TAUNUSANLAGE 12, D-60325 FRANKFURT AM MAIN, FEDERAL REPUBLIC OF GERMANY (東京都千代田区永田町2-11-1 山王パークタワー)	171,840	1.43
GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL (常任代理人 ゴールドマ ン・サックス証券株式 会社)	133 FLEET STREET LONDON EC4A 2BB, U.K. (東京都港区六本木6-10-1 六本木ヒルズ森タワー)	137,194	1.14
三菱UFJ信託銀行株式 会社 (常任代理人 日本マスタ ートラスト信託銀行株式 会社)	東京都千代田区丸の内1-4-5 (東京都港区浜松町2-11-3)	135,000	1.12
CBNY-NATIONAL FINANCIAL SERVICES LLC (常任代理人 シティバン ク銀行株式会社)	1209 ORANGE STREET, WILMINGTON, NEW CASTLE COUNTRY, DELAWARE 19801 USA (東京都新宿区新宿6-27-30)	116,200	0.97
日本トラスティ・サービ ス信託銀行株式会社(信 託口)	東京都中央区晴海1-8-11	111,000	0.92
計	—	6,904,550	57.67

注) 1. 上記のほか、自己株式が2,090,390株あります。

2. 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社の所有株式は全て信託業務に係る株式数であります。

3. 平成27年10月23日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書において、アールエムビー・キャピタル・マネジメント、エル・エル・シー (RMB Capital Management, LLC) チーフ・オペレーティング・オフィサー ウォルター・クラークが平成27年10月16日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として当事業年度末現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。なお、その大量保有報告書の内容は次のとおりであります。

大量保有者	住所	保有株券等の数 (株)	株券等保有割合 (%)
RMB Capital Management, LLC	アメリカ合衆国イリノイ州60603シカゴサウス・ラサール通り115番, 34階	599,250	5.01

4. 平成27年11月13日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書において、テンパード・インベストメント・マネジメント・リミテッド (Tempered Invest Management LTD.) 最高投資運用責任者ヒオック・フー・アンが平成27年11月12日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として当事業年度末現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。なお、その大量保有報告書の内容は次のとおりであります。

大量保有者	住所	保有株券等の数 (株)	株券等保有割合 (%)
Tempered Invest Management LTD.	カナダ国プリンティッシュコロンビア州西バンクーバー ブラムウェルロード1431	618,310	5.17

#### (8) 【議決権の状況】

##### ① 【発行済株式】

平成28年3月31日現在

区分	株式数 (株)	議決権の数 (個)	内容
無議決権株式	—	—	—
議決権制限株式 (自己株式等)	—	—	—
議決権制限株式 (その他)	—	—	—
完全議決権株式 (自己株式等)	普通株式 2,090,300	—	—
完全議決権株式 (その他)	普通株式 9,687,600	96,876	—
単元未満株式	普通株式 182,100	—	—
発行済株式総数	11,960,000	—	—
総株主の議決権	—	96,876	—

##### ② 【自己株式等】

平成28年3月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義所有 株式数 (株)	他人名義所有 株式数 (株)	所有株式数の 合計 (株)	発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合 (%)
株式会社フェイス	京都市中京区烏丸通 御池下る虎屋町566-1 井門明治安田生命ビル	2,090,300	—	2,090,300	17.47
計	—	2,090,300	—	2,090,300	17.47

#### (9) 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

## 2 【自己株式の取得等の状況】

(株式の種類等)

会社法第155条第3号に該当する普通株式の取得、会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得および会社法第155条第13号に該当する普通株式の取得

### (1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (2) 【取締役会決議による取得の状況】

区分	株式数 (株)	価額の総額 (円)
取締役会 (平成26年12月5日) での決議状況 (取得期間 平成26年12月8日～平成27年9月17日)	700,000	700,000,000
当事業年度前における取得自己株式	404,200	498,326,100
当事業年度における取得自己株式	127,900	201,673,900
残存決議株式の総数及び価額の総額	167,900	—
当事業年度の末日現在の未行使割合 (%)	23.99%	—
当期間における取得自己株式	—	—
提出日現在の未行使割合 (%)	23.99%	—

(注) 当取締役会決議による取得は、平成27年4月30日において完了しております。

### (3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

会社法第155条第13号による取得

区分	株式数 (株)	価額の総額 (円)
当事業年度における取得自己株式	985,650	1,579,996,950
当期間における取得自己株式	—	—

(注) 株式会社フェイス・ワンダワークスのコンテンツ配信プラットフォームの開発・制作事業を承継する吸収分割に関してなされた会社法第797条第1項の規定に基づく反対株主からの買取請求による買取りによるものであります。

会社法第192条第1項による取得

区分	株式数 (株)	価額の総額 (円)
当事業年度における取得自己株式	1,430	2,146,090
当期間における取得自己株式	110	145,410

(注) 当期間における保有自己株式数には、平成28年6月1日からこの有価証券報告書提出日までに取得した株式数及び取得価額の総額は含まれておりません。

### (4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数 (株)	処分価額の総額 (円)	株式数 (株)	処分価額の総額 (円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	—	—	—	—
消却の処分を行った取得自己株式	—	—	—	—
合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	—	—	—	—
その他 (注)	70	101,750	—	—
保有自己株式数	2,090,390	—	2,090,500	—

(注) 1. 当事業年度及び当期間の内訳は単元未満株式の売渡請求による売渡であります。

2. 当期間における保有自己株式数には、平成28年6月1日からこの有価証券報告書提出日までに処分した株式数及び処分価額の総額は含まれておりません。

### 3 【配当政策】

当社は、今後も企業体質の強化および積極的な事業投資に備えた資金確保を優先する方針ですが、株主への利益還元についても重要な経営課題と認識しており、経営成績および財政状態を勘案しつつ利益配当を検討する所存であります。

当社は中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。これらの剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

当事業年度の配当につきましては、継続的な安定配当の基本方針のもと、1株当たり10円の配当（うち中間配当5円、期末配当5円）を実施することを決定いたしました。内部留保資金の用途につきましては、今後の事業展開への備えと研究開発費用として投入していくこととしております。

当社は、「毎年9月30日を基準日として、取締役会の決議をもって、株主または登録株式質権者に対し、中間配当金として剰余金の配当を行うことができる。」旨を定款に定めております。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)
平成27年11月12日 取締役会決議	49,350	5
平成28年6月29日 定時株主総会決議	49,348	5

### 4 【株価の推移】

#### (1) 【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

回次	第20期	第21期	第22期	第23期	第24期
決算年月	平成24年3月	平成25年3月	平成26年3月	平成27年3月	平成28年3月
最高(円)	16,250	13,410	14,950 □ 1,225	1,373	1,923
最低(円)	6,950	7,760	9,950 □ 1,000	879	1,100

(注) 1. 最高・最低株価は、東京証券取引所（市場第一部）におけるものです。

2. □印は、株式分割(平成25年10月1日、1株→10株)による権利落後の最高・最低株価を示しております。

#### (2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成27年10月	平成27年11月	平成27年12月	平成28年1月	平成28年2月	平成28年3月
最高(円)	1,423	1,532	1,505	1,361	1,382	1,355
最低(円)	1,319	1,285	1,250	1,100	1,100	1,199

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所（市場第一部）におけるものです。



## 5 【役員 の 状 況】

男性7名 女性1名 (役員のうち女性の比率12.5%)

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役 社長		平澤 創	昭和42年3月26日生	平成2年4月 任天堂株式会社入社 平成4年10月 当社創業 代表取締役社長 (現任) 平成15年3月 株式会社八創代表取締役 (現任) 平成16年8月 株式会社パソナ取締役 平成19年12月 株式会社パソナグループ取締役 (現任) 平成22年4月 コロムビアミュージックエンタテインメント株式会社 (現日本コロムビア株式会社) 取締役 同社取締役会会長 平成22年6月 同社取締役会会長 (現任) 平成26年9月 株式会社GENESIS代表取締役 (現任) 平成26年10月 BIC株式会社取締役 (現任)	(注) 3	4,755,760
取締役	最高技術 責任者	矢崎 一臣	昭和41年8月25日生	昭和60年4月 富士通第一通信ソフトウェア株式会社 (現富士通株式会社) 入社 平成13年4月 当社入社 平成22年6月 当社執行役員 当社開発本部長 平成23年3月 グッディポイント株式会社取締役 平成25年6月 当社取締役 (現任) 当社最高技術責任者 (現任) 平成27年1月 グッディポイント株式会社代表取締役 会会長 (現任) 平成27年6月 東京マルチメディア放送株式会社取 締役 (現任)	(注) 3	4,940
取締役	最高財務 責任者兼 管理本部長	佐伯 次郎	昭和34年6月2日生	昭和58年4月 株式会社熊谷組入社 平成14年6月 日本コロムビア株式会社入社 平成14年10月 同社財務経理本部長 平成15年6月 同社執行役 平成16年6月 同社常務執行役 平成17年6月 同社最高財務責任者 平成19年6月 同社専務執行役 平成22年6月 同社専務取締役 平成23年4月 同社財務本部長 平成24年6月 同社取締役 (現任) 当社取締役 (現任) 当社最高財務責任者 (現任) 当社管理本部長 (現任) 平成25年12月 株式会社フェイスフューチャーファ ンド代表取締役社長 (現任)	(注) 3	1,180

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役		佐伯 浩二	昭和40年12月13日生	平成2年4月 山一証券株式会社入社 平成10年3月 愛媛信用金庫入庫 平成12年2月 当社入社 当社経営管理部長 平成13年3月 当社取締役(現任) 平成17年6月 株式会社ウェブマネー監査役 平成21年1月 当社管理本部長 平成23年5月 グッディポイント株式会社取締役 平成23年6月 日本コロムビア株式会社取締役 平成24年8月 グッディポイント株式会社代表取締役社長(現任)	(注) 3	42,210
取締役		樋口 泰行	昭和32年11月28日生	昭和55年4月 松下電器産業株式会社(現パナソニック株式会社)入社 平成4年4月 株式会社ポストンコンサルティンググループ入社 平成6年7月 アップルコンピュータ株式会社(現Apple Japan合同会社)入社 平成12年10月 コンパックコンピュータ株式会社(現日本ヒューレット・パッカード株式会社)取締役コンシューマビジネス統括本部長 平成15年5月 日本ヒューレット・パッカード株式会社代表取締役社長 平成17年5月 株式会社ダイエー代表取締役社長 平成19年3月 マイクロソフト株式会社(現日本マイクロソフト株式会社)代表執行役員兼COO 平成19年6月 当社取締役(現任) 平成20年4月 マイクロソフト株式会社(現日本マイクロソフト株式会社)代表執行役員社長兼米国本社コーポレートバイスプレジデント 平成27年7月 同社代表執行役員会長(現任) 平成27年8月 アスクル株式会社取締役(現任) 平成28年6月 東京海上ホールディングス株式会社取締役(現任)	(注) 3	—

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
常勤監査役		土屋 文男	昭和23年5月10日生	昭和46年7月 日本航空株式会社入社 平成7年7月 同社マドリード支店長 平成10年6月 同社外国航空会社契約業務室長 平成11年5月 株式会社JALホテルズ（現株式会社 オークラニッコーホテルマネジメン ト）取締役経営企画室長 平成13年4月 日本航空株式会社経営企画室部長 平成14年6月 同社経営企画室部長兼JAL/JAS統合 準備委員会事務局長 平成14年10月 株式会社日本航空システム（現日本 航空株式会社）執行役員経営企画室 副室長 平成16年4月 同社執行役員経営企画室長 平成16年6月 株式会社日本航空（現日本航空株式 会社）取締役経営企画室長 平成18年4月 同社常務取締役広報・IR・法務・業 務監理担当 平成19年6月 株式会社JALカード代表取締役社長 平成22年8月 当社入社 当社内部監査室室長 株式会社ウェブマネー顧問 平成23年6月 当社常勤監査役（現任）	(注) 4	—
監査役		清水 章	昭和32年11月10日生	昭和56年4月 清水会計事務所入所（現任） 平成元年10月 朝日監査法人（現有限責任あずさ監 査法人）入社 平成5年8月 公認会計士登録 平成12年8月 当社常勤監査役 平成12年10月 税理士登録 平成17年11月 グッディポイント株式会社監査役 （現任） 平成18年11月 日本商業開発株式会社監査役 （現任） 平成24年6月 当社監査役（現任）	(注) 5	910
監査役		菅谷 貴子	昭和47年9月20日生	平成14年10月 弁護士登録（第二東京弁護士会所 属） 山田秀雄法律事務所（現山田・尾崎 法律事務所）入所（現任） 平成19年6月 当社監査役（現任） 平成22年4月 学校法人桐蔭学園桐蔭横浜大学大学 院法務研究科准教授（現任） 平成22年6月 コロムビアミュージックエンタテイ ンメント株式会社（現日本コロムビ ア株式会社）監査役（現任） 平成26年9月 トーセイ・リート投資法人監督役員 （現任） 平成28年6月 日通商事株式会社監査役（現任）	(注) 4	—
計						4,805,000

- (注) 1. 取締役樋口泰行は、社外取締役であります。  
 2. 監査役清水 章、同菅谷貴子は、社外監査役であります。  
 3. 平成27年6月26日開催の定時株主総会の終結の時から2年間  
 4. 平成27年6月26日開催の定時株主総会の終結の時から4年間  
 5. 平成28年6月29日開催の定時株主総会の終結の時から4年間  
 6. 当社は、法令に定める監査役員の数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠監査役1名を選任しております。補欠監査役の略歴は次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴	所有株式数(株)
越智 敏裕	昭和47年1月21日生	平成8年4月 弁護士登録（東京弁護士会所属） コスモ法律事務所（現東京平河法律事務所）入所 平成14年2月 日本弁護士連合会行政訴訟改革委員会委員（現任） 平成16年4月 学校法人上智学院上智大学法科大学院助教授（実務家教員） 平成19年4月 同大学法科大学院准教授 平成20年4月 芳聖法律事務所代表（現任） 学校法人上智学院上智大学法学部地球環境法学科准教授 平成23年4月 同大学法学部教授（現任） 同大学法科大学院教授（現任） 平成25年4月 同大学法学部地球環境法学科長	—

(注) 補欠監査役越智敏裕は、社外監査役の要件を充足しております。

## 6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1) 【コーポレート・ガバナンスの状況】

#### ① コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、「あるものを追うな。ないものを創れ。」という企業理念に基づき、将来の社会にとって価値があるものをゼロから創ることを使命としております。この企業理念に基づき、株主、顧客、取引先、従業員等のステークホルダーの利益を考慮しつつ、コンプライアンスを徹底し、長期的かつ継続的な企業価値の最大化に努めることで、コーポレート・ガバナンスの充実に取り組んでまいります。

#### ② 会社の機関の内容

##### 1) 企業統治の体制

当社は、監査役会設置会社形態を採用しております。当社の取締役会は、社外取締役1名を含む取締役5名で構成し、法令および定款で定められた事項のほか、取締役会規程に従って、当社およびグループ会社の業務執行に関する重要事項を決定するとともに、取締役の職務の執行を監督しております。

当社は執行役員制度を導入し、個別の業務執行につきましては、稟議規程および職務権限規程において各職位の権限を定めるとともに、取締役および執行役員にその決定を委任することにより、適正な意思決定と効率的な業務執行を行っております。

当社の監査役会は3名で構成され、うち2名が社外監査役であります。監査役会は、監査に関する重要な事項について報告を受け、協議を行い、または決議しております。

上記取締役会および監査役会のほか、以下の機関を設けております。

##### (イ) 経営会議

当社は、常勤取締役、常勤監査役、執行役員等で構成する経営会議を原則月1回開催し、主に月次業績進捗確認および経営上の重要事項の検討を行っております。

##### (ロ) アドバイザリー・ボード

当社は、社外の有識者で構成するアドバイザリー・ボード（経営諮問委員会）を原則月1回開催し、当社グループの業務執行に係るコンプライアンス体制および経営戦略の策定に関して、専門的および客観的な立場から有益な意見や助言を得ております。

##### (ハ) グループ戦略会議

当社は、当社グループの経営戦略・方針の策定および企業集団としてのシナジーに関する検討を目的として、グループ戦略会議を原則月1回開催しております。

##### (ニ) 内部統制委員会 他

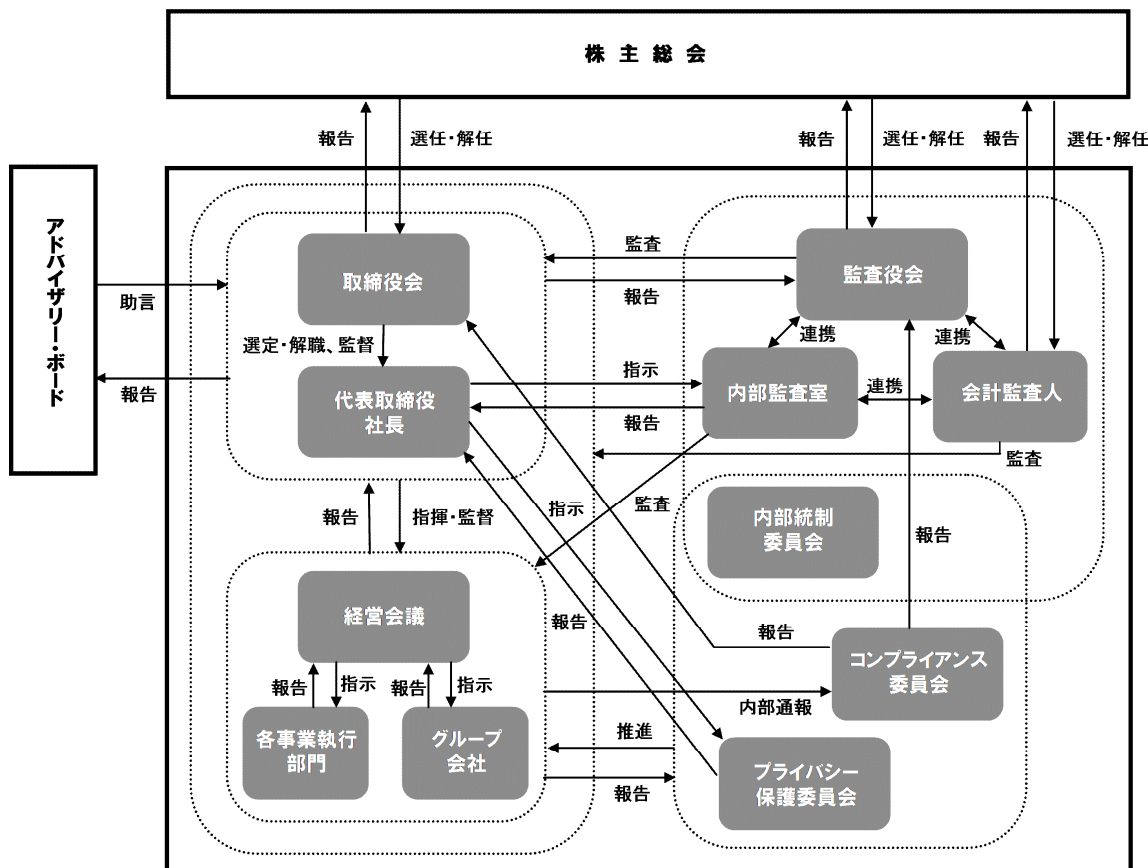
当社は、代表取締役社長直轄の組織として、内部統制やコンプライアンスの体制構築および推進を目的とした次の3つの委員会を設置しております。

##### (a) 内部統制委員会

##### (b) コンプライアンス委員会

##### (c) プライバシー保護委員会

当社のコーポレート・ガバナンス体制を、図表で示すと次のとおりであります。



## 2) 当該企業統治の体制を採用する理由

当社は、事業運営および経営の効率性の観点から、業務に精通する取締役が重要な業務執行に関与するとともに相互監視を行い、ならびに監査役による経営の監査を行う体制が望ましいと考えております。

一方、経営判断に多様かつ客観的な視点を導入し、意思決定の健全性および透明性を高めるため、社外取締役1名を選任しております。なお、社外取締役は、企業経営における幅広い見識と豊かな経験を有しており、コーポレート・ガバナンス全般ならびに経営の監視・監督機能が強化できていると考えております。

当社の監査役会は、社外監査役が3分の2を占めており、経営に対する監査および監督機能は十分に機能していると考えております。

監査役を含む取締役会の人数8名のうち3名(37.5%)を社外役員とすることで、取締役会における実効性の高い経営監督機能を実現できると判断しており、かつ十分に機能していると考えております。

## 3) 内部統制システムの整備の状況

1) 当社およびその子会社から成る企業集団(以下「当社グループ」といいます)の取締役および使用人の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制

- a. 当社の代表取締役は、当社グループの企業理念、倫理方針およびコンプライアンス行動基準を策定し、当社グループ内に推進・定着させるとともに、自らかかる企業理念等に則した経営に率先して取り組んでまいります。
- b. 上記企業理念等に沿った当社グループ全体のコーポレートガバナンス体制の構築と徹底を図るため、内部統制委員会を設置しております。
- c. 当社に内部監査室を置き、当社グループ全体について、各子会社の規模、業態に応じて業務の適正性を監査しております。また、公正性・客観性を確保するために外部機関を通じた監査も実施しております。
- d. 当社グループ外有識者により構成される「アドバイザリー・ボード(経営諮問委員会)」を設置し、当社グループ全体のコンプライアンス体制の向上と事業戦略決定プロセスの強化を図っております。
- e. 当社グループ全体のコンプライアンス体制の強化と徹底を図るため、当社の代表取締役を委員長とした「コンプライアンス委員会」を設置しております。
- f. 当社グループ内における法令違反その他のコンプライアンス違反を匿名でも実名でも申告、相談できる「内部通報制度」を構築し、当社内および当社グループ外に窓口を設置しております。
- g. 反社会的勢力とは一切の関係を遮断することをコンプライアンス行動基準に定め、不当要求等に対しては、警察等の外部専門機関と緊密に連携し、毅然とした姿勢で組織的に対応することとしております。

- 2) 取締役の職務の執行に係る情報の保存および管理に関する体制
  - a. 総務部担当役員は、法令および文書管理規程に基づき、次の文書（電磁的記録を含む）を関連資料とともに適切に保存し、かつ管理することとしております。
    - ・株主総会議事録
    - ・取締役会議事録
    - ・計算書類等
    - ・その他経営上重要な文書
  - b. 総務部担当役員は、上記a に掲げる文書以外の文書についても、その重要度に応じて、文書管理規程に定めた期間保存し、かつ管理することとしております。
  - c. 総務部担当役員は、取締役および使用人に対して、文書管理規程に従って文書の保存、管理を適正に行うよう指導することとしております。
- 3) 当社グループの損失の危険の管理に関する規程その他の体制
  - a. 当社は、当社グループ全体の事業活動に潜在する様々なリスクの管理について定めるリスク管理規程を策定し、各子会社の規模、業態に応じて当社グループ全体のリスクを網羅的・統括的に管理する体制を構築することとしております。
  - b. 大規模な事故、災害等が発生した場合や緊急時には、事業の継続を確保するための体制を整備することとしております。
  - c. 経営に重大な影響をもたらす事態が発生した場合には、代表取締役を委員長とし、必要な人員で組織する危機対策本部を設置するなどの対策を講じることとしております。
- 4) 当社グループの取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
  - a. 当社グループは、取締役会を原則毎月1回開催し、経営に関する重要事項について決定しております。
  - b. 当社は、事業の多様化に伴い、職務分掌や決裁権限を明確にするため稟議規程、職務権限規程および指揮命令系統を整備し、子会社においてもこれに準拠した体制を構築することとしております。
  - c. 当社は、社外取締役を置き、職務執行の公正性・客観性を確保することとしております。
  - d. 当社は、取締役が迅速に意思決定し、経営の監督に注力できるよう執行役員制度を活用することとしております。
  - e. 当社は、原則、毎月開催される経営会議（構成員：取締役、執行役員等）において、経営上、重要な事項を協議、検討することとしております。
- 5) 次に掲げる体制その他当社グループにおける業務の適正を確保するための体制
  - a. 当社グループ各社における業務の適正を確保するため、関係会社管理規程に基づき、当社グループ各社に対して経営内容に関する当社への定期的な報告を義務付けるとともに、当社グループ各社の状況に応じて必要な運営管理および支援業務を行うこととしております。
  - b. 重要な子会社に対しては、当社の役員および使用人を当該子会社の取締役および監査役として派遣し、当該子会社を管理、監督することとしております。
  - c. 当社グループの企業理念および倫理方針を共有し、これを推進、定着させるとともに、当社の「内部通報制度」を当社グループにおいても導入し、当社グループのコンプライアンス体制を確保することとしております。
  - d. 子会社の経営については、その自主性を尊重しつつ、事業内容を定期的に報告させ、重要案件については事前に協議を行うこととしております。
- 6) 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項ならびに当該使用人の取締役からの独立性および当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
  - a. 監査役を補助する使用人を配置することとしております。
  - b. 上記使用人は、当該補助義務に限っては監査役の指揮命令に服し、取締役その他の使用人の指揮命令は受けないこととしております。
  - c. 取締役からの独立性を確保するため、上記使用人の人事考課は監査役が行い、その任命、異動等については監査役の同意を得ることとしております。
  - d. 上記使用人は、監査役を補助する業務の遂行にあたり、必要な情報のすべてを収集できるものとしております。

- 7) 当社グループの取締役・監査役等および使用人（以下、あわせて「当社グループ役職員」といいます）が当社の監査役に報告をするための体制
- a. コンプライアンスおよびリスクに関する事項等、当社グループに著しい損害を与えるおそれのある事実を発見した当社グループ役職員、またはこれらの者から報告を受けた当社グループ役職員は、当社の監査役に対してただちに報告することとしております。
  - b. 当社グループ役職員は、当社の監査役から業務執行に関する事項の報告を求められた場合には、速やかに報告することとしております。
  - c. 内部統制委員会、内部監査室およびコンプライアンス委員会は、その職務の内容に応じ、当社の監査役に対して随時報告を行うこととしております。
  - d. コンプライアンス委員会は、当社の監査役から、当社グループ役職員からの内部通報の状況について報告を求められた場合には、通報者の匿名性に必要な処置をしたうえで当社の監査役に対して報告を行うこととしております。
- 8) 監査役へ報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

当社は、前項に従い監査役への報告を行った当社グループ役職員に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止し、その旨を当社グループ役職員に周知徹底しております。

- 9) 監査役職務の執行について生ずる費用の前払いまたは償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用または債務の処理に係る方針に関する事項

監査役がその職務の執行について、当社に対し費用の前払い等の請求をしたときは、当社所定の手続により当該請求にかかる費用または債務が当該監査役職務の執行に必要でないことと認められた場合を除き、速やかに当該費用または債務を処理することとしております。

- 10) その他監査役職務の監査が実効的に行われることを確保するための体制

- a. 監査役は、取締役会のほか、経営会議その他重要な会議に出席（第6項に定める使用人による代理出席を含む）することができるほか、重要な稟議書その他業務執行に関する重要な文書を閲覧することができます。
- b. 監査役は、定期的に会計監査人から会計監査の方法および結果について報告を受け、意見を交換することとしております。
- c. 監査役は、内部監査室と緊密な連携を図ることとしております。
- d. 監査役は、必要に応じて弁護士、公認会計士、税理士等の外部の専門家との間で情報交換を行い、助言を受けることとしております。
- e. 監査役は、代表取締役との定期的な意見交換を実施することとしております。

- 11) 財務報告の信頼性を確保するための体制

当社は、金融商品取引法および関係諸法令等に基づき、財務報告の信頼性を確保し、内部統制報告が有効かつ適切に行われるような内部統制システムを構築・整備するとともに、その仕組みが適正に機能することを継続的に評価し、必要な是正を行うこととしております。

- 4) リスク管理体制の整備の状況

当社は、3) 内部統制システムの整備の状況に記載された「当社グループの損失の危険の管理に関する規程その他の体制」を整備しております。

- 5) 子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

当社は、3) 内部統制システムの整備の状況に記載された「次に掲げる体制その他当社グループにおける業務の適正を確保するための体制」を整備しております。

### ③ 責任限定契約の内容

当社と取締役（業務執行取締役等である者を除く。）および監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、会社法第425条第1項に定める額を限度としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該取締役または監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意かつ重大な過失がないときに限られます。

### ④ 内部監査および監査役監査の状況

当社では、内部監査規程に基づき、代表取締役社長直轄の内部監査室が各部門およびグループ会社を対象に業務監査を実施しているほか、必要に応じて独立的な外部機関を通じた監査も必要に応じて実施し、内部監査機能を充実させ、強化しております。一方、内部統制システムの構築・運用状況のチェックにつきましては、内部監査室および内部統制委員会にて行っております。

当社の監査役は3名、うち2名が社外監査役であります。監査役は、取締役会等の重要な会議に出席するとともに、重要な書類を閲覧し、代表取締役社長との定期的な意見交換を行うほか、原則として毎月監査役会を

開催して、相互に意見交換を行っております。さらに、年度監査計画に基づき、各部門およびグループ会社の往査を行い、グループ会社の取締役および監査役との連携を深めております。

監査役および内部監査室は、定期的かつ緊密に情報交換を行うとともに、会計監査人と連携を図ることにより、会計監査においても監査の実効性を確保しております。さらに、定期的に行われる会計監査人の監査報告会に参加し、意見交換を行っております。なお、社外監査役清水 章は、公認会計士および税理士の資格を有しており、財務および会計に関する相当程度の知見を有しております。

⑤ 会計監査の状況

当社は、会社法および金融商品取引法に基づく会計監査について、新日本有限責任監査法人と監査契約を締結しております。会計監査人は、内部監査室および監査役会と連携を図っており、定期的かつ緊密に情報交換および意見交換を行い、監査の効率性および実効性を高めるよう努めております。当社の会計監査業務を執行した公認会計士は、佐々木 健次氏および北池 晃一郎氏であります。両名は、新日本有限責任監査法人に所属する指定有限責任社員であり、当社に関与する業務執行社員であります。当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士5名、その他6名であります。

⑥ 当社と社外取締役および社外監査役との関係

役名	氏名	兼職先	兼職先における役名	兼職先と当社との人的関係	選任の理由	
				兼職先と当社との資本的関係		
				兼職先と当社との取引関係		
取締役	樋口 泰行	日本マイクロソフト株式会社	代表執行役会長	該当ありません	企業経営における幅広い知識と豊かな経験から、当社に必要な経営の監督と幅広い助言をいただくことによりコーポレート・ガバナンス強化に寄与していただくため	
		アスクル株式会社	取締役	該当ありません		
		東京海上ホールディングス株式会社	取締役	該当ありません		
監査役	清水 章	グッディポイント株式会社	監査役	※1	公認会計士および税理士としての専門的見地ならびに財務および会計に係る幅広い知識と見識を当社の監査に活かしていただくため	
		日本商業開発株式会社	監査役	※2 ※3 該当ありません		
監査役	菅谷 貴子	弁護士（山田・尾崎法律事務所）	—	該当ありません	弁護士資格を有しており、主に企業法務、法令・定款の遵守およびコンプライアンスに関する知見と経験から、当社に必要な経営の監督とチェック機能を期待しているため	
		学校法人桐蔭学園桐蔭横浜大学大学院法務研究科	准教授	該当ありません		
		日本コロムビア株式会社	監査役	※4 ※5 ※6		
		トーセイ・リート投資法人	監督役員	該当ありません		
		日通商事株式会社	監査役	該当ありません		

- ※1 当社取締役最高技術責任者矢崎一臣が代表取締役会長を、当社取締役佐伯浩二が代表取締役社長を務めております。
- ※2 同社の議決権を100%保有する子会社であります。
- ※3 当社との間にシステムの開発および運用に係る業務委託契約、出向および出向受入契約等を締結しております。
- ※4 当社代表取締役社長平澤 創が取締役会長を、当社取締役最高財務責任者兼管理本部長佐伯次郎が取締役を、当社社外監査役菅谷貴子が監査役を務めております。また、同社代表取締役社長吉田眞市は、当社の出身であります。
- ※5 同社の議決権を51.9%保有する子会社です。
- ※6 当社との間に共同原盤契約、通販および配信事業における業務委託契約、出向および出向受入契約等を締結しております。
- ※7 社外取締役および社外監査役による当社株式の保有は「第4 提出会社の状況 5. 役員状況」に記載のとおりであります。

社外取締役および社外監査役の選任につきまして、当社は、東京証券取引所が規定する独立役員の独立性に関する判断基準を満たし、一般株主と利益相反が生じるおそれのない者を選任しております。



なお、社外取締役樋口泰行および社外監査役清水 章は、一般株主と利益相反が生じるおそれがない独立役員として、東京証券取引所にその旨を届け出ております。

⑦ 役員報酬等

1) 役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額および対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額 (千円)				対象となる 役員の員数 (人)
		基本報酬	ストック オプション	賞与	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く。)	114,576	114,576	—	—	—	4
監査役 (社外監査役を除く。)	8,040	8,040	—	—	—	1
社外役員	13,200	13,200	—	—	—	3

(注) 1. 連結報酬等の総額が1億円以上である者はありませんので、記載を省略しております。  
2. 使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なものはありません。

2) 役員の報酬等の額またはその算定方法の決定に関する方針の内容および決定方法

(取締役の報酬)

取締役の報酬総額は、株主総会で決議された報酬枠の範囲内で代表取締役により決定され、各取締役の報酬額は職責に十分見合う報酬体系のもと、会社業績および個人の貢献度を踏まえて毎期見直しを実施しております。

(監査役の報酬)

監査役の報酬総額は、株主総会で決議された報酬枠の範囲内で決定され、各監査役の報酬額は監査役が協議の上、職責に見合う報酬体系になるように設計し、監査役会で決定しております。

⑧ 株式の保有状況

1) 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

銘柄数 18銘柄

貸借対照表計上額の合計額 1,370,323千円

2) 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の保有区分、銘柄、株式数、貸借対照表計上額および保有目的

前事業年度

特定投資株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額 (千円)	保有目的
(株)ソケット	145,000	145,000	取引関係強化
(株)フュートレック	128,000	74,624	取引関係強化
セガサミーホールディングス(株)	79,920	140,179	取引関係強化

みなし保有株式

該当事項はありません。

当事業年度

特定投資株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額 (千円)	保有目的
(株)ソケット	145,000	87,725	取引関係強化
(株)フュートレック	128,000	141,952	取引関係強化
セガサミーホールディングス(株)	79,920	98,061	取引関係強化

みなし保有株式

該当事項はありません。

3) 保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

⑨ 取締役の定数

当社の取締役は、10名以内とする旨を定款で定めております。

⑩ 取締役選任の決議要件

当社の取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨定款に定めております。また、取締役の選任については、累積投票によらないものとする旨も定款に定めております。

⑪ 株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

1) 自己の株式の取得

当社は、経営環境の変化等に対応した機動的な資本政策を遂行するため、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議をもって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。

2) 中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を目的として、会社法第454条第5項の規定に基づき、毎年9月30日を基準日として、取締役会の決議をもって、株主または登録株式質権者に対し、中間配当として剰余金の配当を行うことができる旨を定款に定めております。

3) 責任免除の内容の概要

当社は、取締役および監査役が期待される役割を十分に発揮できるようにするため、会社法第426条第1項の規定により、取締役（取締役であった者を含む。）および監査役（監査役であった者を含む。）の同法第423条第1項の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨を定款に定めております。

⑫ 株主総会の特別決議

当社は、株主総会の円滑な運営を行うため、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議は、議決権を行使することができる株主の議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨定款に定めております。

(2) 【監査報酬の内容等】

① 【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬（千円）	非監査業務に基づく報酬（千円）	監査証明業務に基づく報酬（千円）	非監査業務に基づく報酬（千円）
提出会社	33,170	—	32,670	—
連結子会社	—	—	29,600	—
計	33,170	—	62,270	—

② 【その他重要な報酬の内容】

該当事項はありません。

③ 【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

該当事項はありません。

④ 【監査報酬の決定方針】

特に定めておりません。

## 第5【経理の状況】

### 1. 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号）に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）に基づいて作成しております。  
また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

### 2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度（平成27年4月1日から平成28年3月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（平成27年4月1日から平成28年3月31日まで）の財務諸表について、新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

### 3. 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、的確に対応できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しております。

また、監査法人及び公益財団法人財務会計基準機構等の行う研修に継続的に参加し、会計基準等の変更に対応するとともに、社内においては、マニュアル、指針の整備に努めております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

① 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	13,135,625	12,680,124
受取手形及び売掛金	2,868,673	2,388,481
有価証券	242,969	242,521
商品及び製品	536,992	508,709
仕掛品	314,114	202,043
原材料及び貯蔵品	74,824	47,624
未収還付法人税等	55,378	7,492
繰延税金資産	21,503	12,341
その他	986,469	920,570
貸倒引当金	△49,909	△52,908
流動資産合計	18,186,640	16,957,000
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	2,075,199	2,037,987
減価償却累計額	△780,392	△812,895
建物及び構築物 (純額)	1,294,807	1,225,092
機械装置及び運搬具	647,957	638,036
減価償却累計額	△617,022	△613,449
機械装置及び運搬具 (純額)	30,934	24,587
工具、器具及び備品	1,057,980	1,011,014
減価償却累計額	△925,823	△882,809
工具、器具及び備品 (純額)	132,157	128,205
土地	1,501,684	1,501,684
リース資産	49,726	43,692
減価償却累計額	△26,171	△28,945
リース資産 (純額)	23,554	14,746
有形固定資産合計	2,983,139	2,894,315
無形固定資産		
ソフトウェア	499,691	507,103
のれん	1,940,390	1,959,316
リース資産	15,165	6,659
その他	279,055	360,591
無形固定資産合計	2,734,302	2,833,671
投資その他の資産		
投資有価証券	※ 1,571,280	※ 1,753,502
その他	631,994	554,302
貸倒引当金	△272,217	△280,607
投資その他の資産合計	1,931,057	2,027,196
固定資産合計	7,648,498	7,755,183
資産合計	25,835,139	24,712,183

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,133,715	995,288
短期借入金	546,120	686,120
リース債務	17,730	16,133
未払金	1,423,333	1,023,712
未払費用	2,431,769	2,541,442
未払法人税等	124,473	189,734
賞与引当金	64,309	66,147
ポイント引当金	39,828	33,874
返品調整引当金	160,593	92,333
その他	544,117	604,254
流動負債合計	6,485,992	6,249,041
固定負債		
長期借入金	739,020	816,650
退職給付に係る負債	645,695	609,261
リース債務	23,793	8,028
繰延税金負債	182,465	152,646
その他	35,003	46,744
固定負債合計	1,625,977	1,633,331
負債合計	8,111,969	7,882,373
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,218,000	3,218,000
資本剰余金	3,708,355	3,707,197
利益剰余金	10,938,929	11,480,657
自己株式	△1,254,787	△3,038,502
株主資本合計	16,610,496	15,367,352
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	215,116	198,282
為替換算調整勘定	5,399	△8,446
退職給付に係る調整累計額	87,627	△928
その他の包括利益累計額合計	308,143	188,908
新株予約権	58,591	42,734
非支配株主持分	745,938	1,230,815
純資産合計	17,723,169	16,829,810
負債純資産合計	25,835,139	24,712,183

## ②【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
売上高	※1 19,597,063	※1 20,163,527
売上原価	※1, ※2, ※3 12,805,550	※1, ※2, ※3 12,061,696
売上総利益	6,791,513	8,101,831
販売費及び一般管理費	※4 7,683,493	※4 6,567,355
営業利益又は営業損失(△)	△891,979	1,534,475
営業外収益		
受取利息	9,993	3,957
受取配当金	6,101	5,473
有価証券利息	144	128
為替差益	3,430	—
投資事業組合運用益	22,663	13,615
未払印税整理益	34,270	15,657
雑収入	24,264	17,707
営業外収益合計	100,868	56,539
営業外費用		
支払利息	11,482	14,526
為替差損	—	2,666
投資事業組合損失	2,240	8,750
持分法による投資損失	56,364	34,352
雑支出	1,436	1,245
営業外費用合計	71,523	61,542
経常利益又は経常損失(△)	△862,635	1,529,473
特別利益		
固定資産売却益	—	※5 990
持分変動利益	—	37,035
段階取得に係る差益	—	13,186
新株予約権戻入益	3,357	15,857
その他	—	1,487
特別利益合計	3,357	68,557
特別損失		
固定資産処分損	※6 50,955	※6 21,641
組織改革関連損失	※7 434,052	—
減損損失	※8 116,534	※8 21,740
投資有価証券評価損	29,804	5,490
のれん減損損失	※9 2,062,591	—
海外事業整理損	※10 143,034	—
株式交換差損	—	21,018
著作権関連損失	—	10,000
その他	5,000	4,798
特別損失合計	2,841,972	84,689
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前 当期純損失(△)	△3,701,250	1,513,341
法人税、住民税及び事業税	181,197	310,759
法人税等調整額	269,363	2,908
法人税等合計	450,560	313,667
当期純利益又は当期純損失(△)	△4,151,811	1,199,673
非支配株主に帰属する当期純利益又は非支 配株主に帰属する当期純損失(△)	△811,331	553,669
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会 社株主に帰属する当期純損失(△)	△3,340,479	646,004

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
当期純利益又は当期純損失 (△)	△4,151,811	1,199,673
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△12,094	△16,294
為替換算調整勘定	10,639	△13,725
退職給付に係る調整額	171,949	△106,319
その他の包括利益合計	※ 170,494	※ △136,339
包括利益	△3,981,317	1,063,333
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	△3,259,736	526,768
非支配株主に係る包括利益	△721,580	536,564

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	3,218,000	3,708,355	14,393,333	△754,679	20,565,008
当期変動額					
剰余金の配当			△113,901		△113,901
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動					
親会社株主に帰属する当期純損失（△）			△3,340,479		△3,340,479
自己株式の取得				△500,251	△500,251
自己株式の処分			△23	143	120
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	－	－	△3,454,403	△500,107	△3,954,511
当期末残高	3,218,000	3,708,355	10,938,929	△1,254,787	16,610,496

	その他の包括利益累計額				新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計			
当期首残高	227,400	－	－	227,400	61,949	1,485,909	22,340,267
当期変動額							
剰余金の配当							△113,901
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動							
親会社株主に帰属する当期純損失（△）							△3,340,479
自己株式の取得							△500,251
自己株式の処分							120
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△12,284	5,399	87,627	80,742	△3,357	△739,970	△662,587
当期変動額合計	△12,284	5,399	87,627	80,742	△3,357	△739,970	△4,617,098
当期末残高	215,116	5,399	87,627	308,143	58,591	745,938	17,723,169



当連結会計年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	3,218,000	3,708,355	10,938,929	△1,254,787	16,610,496
当期変動額					
剰余金の配当			△104,273		△104,273
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動		△1,157			△1,157
親会社株主に帰属する当期純利益			646,004		646,004
自己株式の取得				△1,783,816	△1,783,816
自己株式の処分			△2	101	98
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	－	△1,157	541,728	△1,783,715	△1,243,144
当期末残高	3,218,000	3,707,197	11,480,657	△3,038,502	15,367,352

	その他の包括利益累計額				新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計			
当期首残高	215,116	5,399	87,627	308,143	58,591	745,938	17,723,169
当期変動額							
剰余金の配当							△104,273
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動							△1,157
親会社株主に帰属する当期純利益							646,004
自己株式の取得							△1,783,816
自己株式の処分							98
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△16,833	△13,845	△88,556	△119,235	△15,857	484,877	349,784
当期変動額合計	△16,833	△13,845	△88,556	△119,235	△15,857	484,877	△893,359
当期末残高	198,282	△8,446	△928	188,908	42,734	1,230,815	16,829,810

## ④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失(△)	△3,701,250	1,513,341
減価償却費	368,188	361,663
減損損失	116,534	21,740
のれん償却額	266,192	144,316
のれん減損損失	2,062,591	—
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△49,953	11,351
賞与引当金の増減額(△は減少)	△6,094	974
ポイント引当金の増減額(△は減少)	△151,681	△5,953
退職給付に係る負債の増減額(△は減少)	△178,465	△70,414
受取利息及び受取配当金	△16,094	△9,431
有価証券利息	△144	△128
支払利息	11,482	14,526
為替差損益(△は益)	△12,554	1,868
持分法による投資損益(△は益)	56,364	34,352
投資事業組合運用損益(△は益)	△20,423	△4,864
投資有価証券評価損益(△は益)	29,804	5,490
組織改革関連損失	434,052	—
海外事業整理損	143,034	—
固定資産売却損益(△は益)	—	△990
固定資産処分損益(△は益)	50,955	21,641
段階取得に係る差損益(△は益)	—	△13,186
持分変動損益(△は益)	—	△37,035
株式交換差損益(△は益)	—	21,018
売上債権の増減額(△は増加)	363,740	359,176
たな卸資産の増減額(△は増加)	43,465	90,591
仕入債務の増減額(△は減少)	△140,124	△190,178
未収消費税等の増減額(△は増加)	△4,266	△30,859
未払消費税等の増減額(△は減少)	54,140	157,796
その他	383,386	△366,021
小計	102,879	2,030,786
利息及び配当金の受取額	7,730	13,287
利息の支払額	△11,604	△14,564
法人税等の還付額	68,384	55,951
法人税等の支払額	△157,712	△284,589
営業活動によるキャッシュ・フロー	9,678	1,800,872

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の預入による支出	△5,034,975	△4,017,682
定期預金の払戻による収入	4,036,105	6,043,035
有形固定資産の取得による支出	△101,100	△83,324
ソフトウェアの取得による支出	△373,592	△329,055
投資有価証券の取得による支出	—	△61,360
投資有価証券の売却による収入	6,783	15,476
関係会社株式の取得による支出	△0	△167,100
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	—	※2 △144,007
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	※2 104,951	42,404
貸付けによる支出	△15,000	△15,000
貸付金の回収による収入	6,246	120
敷金の差入による支出	△956	△7,185
敷金の回収による収入	3,494	45,039
その他	△88,622	△54,958
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,456,667	1,266,402
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	△270,000	60,000
リース債務の返済による支出	△53,457	△17,229
長期借入れによる収入	1,000,000	500,000
長期借入金の返済による支出	△456,780	△342,370
自己株式取得のための金銭の信託の増減額 (△は増加)	△201,673	—
自己株式の取得による支出	△500,251	△1,582,108
自己株式の売却による収入	128	101
配当金の支払額	△114,882	△105,021
非支配株主への配当金の支払額	△27,307	△65
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	—	△11,100
その他	△10,396	△131
財務活動によるキャッシュ・フロー	△634,620	△1,497,925
現金及び現金同等物に係る換算差額	12,554	△1,868
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△2,069,055	1,567,480
現金及び現金同等物の期首残高	11,415,340	9,346,285
現金及び現金同等物の期末残高	※1 9,346,285	※1 10,913,765

【注記事項】

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数

前期15社、当期16社

主要な連結子会社の名称

(株)フェイス・ワンダワークス、グッディポイント(株)、(株)フューチャーレコーズ、(株)エンターメディア  
(株)オーケーライフ、日本コロムビア(株)、コロムビア・マーケティング(株)、コロムビアソングス(株)、グ  
ローバル・プラス(株)、(株)ドリームキャブ、ジャパンミュージックネットワーク(株)

なお、(株)ドリームキャブは、平成28年4月1日付で(株)Faith Artists Music Entertainmentに商号を  
変更しております。

(株)ドリームキャブについては、当連結会計年度において株式を追加取得したことにより、連結の範囲に  
含めております。

ジャパンミュージックネットワーク(株)については、当連結会計年度において新たに株式を取得したこ  
とにより、連結の範囲に含めております。

SLG, LLCについては、出資の全持分を譲渡したことにより、連結の範囲から除外しております。

(2) 主要な非連結子会社の名称等

主要な非連結子会社

Rightsscale USA, Inc.

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は、小規模会社であり、総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余  
金（持分に見合う額）等は、連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないためであります。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の関連会社数

前期6社、当期5社

主要な会社名

(株)フライングペンギンズ、TOKYO SMARTCAST(株)

TOKYO SMARTCAST(株)については、当連結会計年度において新たに株式を取得したことにより、持分法の  
範囲に含めております。

(株)ドリームキャブについては、当連結会計年度において株式を追加取得したことにより、連結の範囲  
に含めているため、持分法の適用範囲から除外しております。

(株)ジャパン・ライツ・クリアランスは、(株)イーライセンスと合併し(株)NexToneとなったことにより、持  
分比率が減少したため、持分法の適用範囲から除外しております。

(2) 持分法を適用していない非連結子会社（Rightsscale USA, Inc. 他）及び関連会社（Asian Entertainment and Communications Co., Ltd）は、当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため持分法の適用範囲から除外しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は連結決算日と一致しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

その他有価証券

・時価のあるもの

決算期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価  
は、移動平均法により算定）によっております。

・時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。なお、投資事業組合への出資持分については、組合契  
約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込  
む方法によっております。

- ② たな卸資産  
 評価基準は原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。
- a. 商品及び製品  
 当社及び一部の連結子会社は主として総平均法を、その他の連結子会社は主として先入先出法によっております。
- b. 仕掛品  
 一部の連結子会社は個別法を、その他の連結子会社は主として総平均法によっております。
- c. 原材料及び貯蔵品  
 主として総平均法によっております。
- (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法
- ① 有形固定資産（リース資産を除く）  
 主として、定率法を採用しております。ただし、当社は平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）については定額法によっております。  
 なお、主な耐用年数は次のとおりであります。
- |           |       |
|-----------|-------|
| 建物及び構築物   | 5～50年 |
| 機械装置及び運搬具 | 2～12年 |
| 工具、器具及び備品 | 2～20年 |
- ② 無形固定資産（リース資産を除く）  
 定額法を採用しております。自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年内）に基づいております。
- ③ リース資産
- a. 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
 定額法を採用しております。主な耐用年数は5年であります。
- b. 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。
- (3) 重要な引当金の計上基準
- ① 貸倒引当金  
 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。
- ② ポイント引当金  
 ポイント利用による費用負担に備えるため、発行済ポイントの未交換残高について、将来利用されると見込まれる所要額をポイントの回収実績率に基づいて計上しております。
- ③ 賞与引当金  
 当社及び一部の連結子会社は、従業員の賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち、当連結会計年度の負担額を計上しております。
- ④ 返品調整引当金  
 将来の返品による損失に備えるため、総売上高に対する返品実績率に基づき、返品損失の見込額を計上しております。
- (4) 退職給付に係る会計処理の方法
- ① 退職給付見込額の期間帰属方法  
 退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっております。
- ② 過去勤務費用及び数理計算上の差異の費用処理方法  
 過去勤務費用は、発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（3年）による定額法により按分した額を発生連結会計年度より費用処理しております。数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度より費用処理することとしております。
- ③ 小規模企業等における簡便法の採用  
 当社及び一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

受注制作のソフトウェアに係る収益及び費用の計上基準

- a. 当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる受注制作ソフトウェア進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）を採用しております。
- b. その他の受注制作ソフトウェア完成基準を採用しております。

(6) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めております。

(7) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、5年間及び20年間で均等償却することとしております。また、持分法適用会社に対する投資と資本との差額（のれん相当額）については、発生後5年以内で均等償却することとしております。ただし、のれんの金額に重要性が乏しい場合には、発生した期に一括償却しております。

(8) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ価値の変動について僅少なりスクしか負わない短期的な投資からなっております。

(9) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

① 消費税等の処理方法

消費税等の会計処理は税抜方式によっており、控除対象外消費税等は、当連結会計年度の費用として処理しております。

② 連結納税制度の適用

一部の連結子会社は連結納税制度を適用しております。

(会計方針の変更)

(企業結合に関する会計基準等の適用)

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 平成25年9月13日。以下「企業結合会計基準」という。）、「連結財務諸表に関する会計基準」（企業会計基準第22号 平成25年9月13日。以下「連結会計基準」という。）及び「事業分離等に関する会計基準」（企業会計基準第7号 平成25年9月13日。以下「事業分離等会計基準」という。）等を当連結会計年度から適用し、支配が継続している場合の子会社に対する当社の持分変動による差額を資本剰余金として計上するとともに、取得関連費用を発生した連結会計年度の費用として計上する方法に変更しております。また、当連結会計年度の期首以後実施される企業結合については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の見直しを企業結合日の属する連結会計年度の連結財務諸表に反映させる方法に変更しております。加えて、当期純利益等の表示の変更及び少数株主持分から非支配株主持分への表示の変更を行っております。当該表示の変更を反映させるため、前連結会計年度については、連結財務諸表の組替えを行っております。

企業結合会計基準等の適用については、企業結合会計基準第58-2項(4)、連結会計基準第44-5項(4)及び事業分離等会計基準第57-4項(4)に定める経過的な取扱いに従っており、当連結会計年度の期首時点から将来にわたって適用しております。

当連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書においては、連結範囲の変動を伴わない子会社株式の取得に係るキャッシュ・フローについては、「財務活動によるキャッシュ・フロー」の区分に記載し、連結範囲の変動を伴う子会社株式の取得関連費用に係るキャッシュ・フローは、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の区分に記載しております。

当連結会計年度において損益に与える影響および純資産に与える影響は軽微であります。

(未適用の会計基準等)

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日)

(1) 概要

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」は、日本公認会計士協会における税効果会計に関する会計上の実務指針及び監査上の実務指針(会計処理に関する部分)を企業会計基準委員会に移管するに際して、企業会計基準委員会が、当該実務指針のうち主に日本公認会計士協会監査委員会報告第66号「繰延税金資産の回収可能性の判断に関する監査上の取扱い」において定められている繰延税金資産の回収可能性に関する指針について、企業を5つに分類し、当該分類に応じて繰延税金資産の計上額を見積るという取扱いの枠組みを基本的に踏襲した上で、分類の要件及び繰延税金資産の計上額の取扱いの一部について必要な見直しを行ったもので、繰延税金資産の回収可能性について、「税効果会計に係る会計基準」(企業会計審議会)を適用する際の指針を定めたものであります。

(分類の要件及び繰延税金資産の計上額の取扱いの見直し)

- ・(分類1)から(分類5)に係る分類の要件をいずれも満たさない企業の取扱い
- ・(分類2)及び(分類3)に係る分類の要件
- ・(分類2)に該当する企業におけるスケジューリング不能な将来減算一時差異に関する取扱い
- ・(分類3)に該当する企業における将来の一時差異等加減算前課税所得の合理的な見積可能期間に関する取扱い
- ・(分類4)に係る分類の要件を満たす企業が(分類2)又は(分類3)に該当する場合の取扱い

(2) 適用予定日

平成28年4月1日以後開始する連結会計年度の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

(連結貸借対照表関係)

※ 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
投資有価証券(株式)	118,042千円	184,518千円

(連結損益計算書関係)

※1 売上高及び売上原価には下記が含まれております。

	前連結会計年度 (自平成26年4月1日 至平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自平成27年4月1日 至平成28年3月31日)
返品調整引当金繰入額	152,223千円	86,297千円
返品調整引当金戻入額	△140,520千円	△154,558千円
計	11,703千円	△68,260千円

※2 期末たな卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損が売上原価に含まれております。

	前連結会計年度 (自平成26年4月1日 至平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自平成27年4月1日 至平成28年3月31日)
たな卸資産帳簿価額切下額	5,638千円	29,078千円

※3 売上原価に含まれる研究開発費の総額

	前連結会計年度 (自平成26年4月1日 至平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自平成27年4月1日 至平成28年3月31日)
売上原価に含まれる研究開発費	49,146千円	49,361千円

※4 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
給与手当	2,104,469千円	1,742,583千円
賞与引当金繰入額	49,666千円	43,766千円
退職給付費用	175,889千円	15,978千円
広告宣伝費	2,353,593千円	1,915,743千円
貸倒引当金繰入額	△4,216千円	71,954千円

※5 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
機械装置及び運搬具	－千円	990千円

※6 固定資産処分損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
建物及び構築物	5,543千円	－千円
機械装置及び運搬具	1,081千円	150千円
工具、器具及び備品	129千円	316千円
ソフトウェア	38,752千円	20,885千円
その他無形固定資産	5,448千円	290千円
計	50,955千円	21,641千円

※7 組織改革関連損失

前連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

連結子会社である日本コロムビア(株)において、将来を見ずえた新たなビジネスへの参入とその早期開発に向け、組織改革に取り組むこととし、当該組織改革に向けた転進支援施策の実施に伴い、支出した又は今後支出が見込まれる費用を組織改革関連損失として計上したものであります。

※8 減損損失

前連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

場所	セグメント	種類
東京都港区	コンテンツ	ソフトウェア
東京都港区	コロムビア	その他無形固定資産

当社グループは、減損損失の算定に当たり、報告セグメントを基礎としてグルーピングし、遊休資産については個々の資産ごとに減損の兆候を判定しております。当連結会計年度において、遊休資産については、将来の収益及び将来キャッシュ・フローの見通しを勘案し、帳簿価額を減損損失（116,534千円）として計上しております。その内訳は、ソフトウェア106,534千円、及びその他無形固定資産(原盤権) 10,000千円であります。なお、回収可能価額の算定にあたっては、使用価値を零として減損損失を測定しております。

当連結会計年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

場所	セグメント	種類
東京都港区	コンテンツ	ソフトウェア、その他無形固定資産
東京都港区	コロムビア	建物及び構築物

当社グループは、減損損失の算定に当たり、報告セグメントを基礎としてグルーピングし、遊休資産については個々の資産ごとに減損の兆候を判定しております。当連結会計年度において、遊休資産については、将来の収益及び将来キャッシュ・フローの見通しを勘案し、帳簿価額を減損損失（21,740千円）として計上しております。その内訳は、建物及び構築物9,966千円、ソフトウェア6,587千円、及びその他無形固定資産5,187千円であります。なお、回収可能価額の算定にあたっては、使用価値を零として減損損失を測定しております。



※9 のれん減損損失

前連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

当社グループは以下ののれん減損損失を計上しました。

場所	セグメント	種類
東京都港区	コンテンツ	のれん
東京都港区	コロムビア	のれん

当社の連結子会社に係るものであり、収益力及び今後の事業計画を再検討した結果、未償却残高のうち2,062,591千円(コンテンツ245,140千円、コロムビア1,817,450千円)を減損損失として計上しております。

※10 海外事業整理損

前連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

連結子会社である日本コロムビア(株)の米国における連結子会社に対する出資の全持分を譲渡する方針を決定したことに伴い発生した損失を海外事業整理損として計上したものであります。これは、近年の音楽業界の厳しい事業環境を鑑みて、同社の経営資源を日本国内に集中するために行ったものであります。海外事業整理損には、以下の減損損失が含まれております。

場所	セグメント	種類
米国	コロムビア	その他無形固定資産
米国	コロムビア	工具、器具及び備品

米国における連結子会社に対する出資の全持分を譲渡する方針を決定したため、これに関する資産グループを独立してキャッシュ・フローを生み出す最小の単位としてグルーピングしております。米国会計基準に準拠して、簿価を回収できる可能性が低いと判断した上記の米国における連結子会社のその他無形固定資産(原盤権)77,461千円、工具、器具及び備品960千円について、帳簿価額を正味売却価額まで減額しております。正味売却価額は、売却予定価額を使用しております。

(連結包括利益計算書関係)

※ その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	△35,270千円	△34,314千円
組替調整額	6千円	3,175千円
税効果調整前	△35,264千円	△31,139千円
税効果額	23,170千円	14,844千円
その他有価証券評価差額金	△12,094千円	△16,294千円
為替換算調整勘定：		
当期発生額	10,639千円	△13,725千円
組替調整額	－千円	－千円
税効果調整前	10,639千円	△13,725千円
税効果額	－千円	－千円
為替換算調整勘定	10,639千円	△13,725千円
退職給付調整額：		
当期発生額	34,381千円	△29,325千円
組替調整額	137,568千円	△76,993千円
税効果調整前	171,949千円	△106,319千円
税効果額	－千円	－千円
退職給付調整額	171,949千円	△106,319千円
その他の包括利益合計	170,494千円	△136,339千円

## (連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

## 1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度 期首株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	11,960,000	—	—	11,960,000
合計	11,960,000	—	—	11,960,000
自己株式				
普通株式	569,670	405,920	110	975,480
合計	569,670	405,920	110	975,480

(注) 1. 普通株式の自己株式の株式数の増加405,920株は、取締役会決議における金銭の信託による自己株式の取得404,200株、単元未満株式の買取りによる増加1,720株であります。

2. 普通株式の自己株式の株式数の減少110株は、単元未満株式の買増請求によるものであります。

## 2. 新株予約権に関する事項

区分	内訳	目的となる 株式の種類	目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (千円)
			当連結会計 年度期首	増加	減少	当連結会計 年度末	
連結子会社	平成18年ストック・オプションとしての新株予約権	普通株式	1,000	—	—	1,000	1,135
	平成19年ストック・オプションとしての新株予約権	普通株式	50,500	—	3,500	47,000	43,040
	平成21年ストック・オプションとしての新株予約権	普通株式	28,500	—	—	28,500	14,415
合計			80,000	—	3,500	76,500	58,591

(注) 平成19年ストック・オプションとしての新株予約権の目的となる株式の数の減少は、権利失効によるものです。

## 3. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当 額(円)	基準日	効力発生日
平成26年6月27日 定時株主総会	普通株式	56,951	5	平成26年3月31日	平成26年6月30日
平成26年11月11日 取締役会	普通株式	56,949	5	平成26年9月30日	平成26年12月10日

## (2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり配 当額(円)	基準日	効力発生日
平成27年6月26日 定時株主総会	普通株式	54,922	利益剰余金	5	平成27年3月31日	平成27年6月29日

当連結会計年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度 期首株式数（株）	当連結会計年度 増加株式数（株）	当連結会計年度 減少株式数（株）	当連結会計年度末 株式数（株）
発行済株式				
普通株式	11,960,000	—	—	11,960,000
合計	11,960,000	—	—	11,960,000
自己株式				
普通株式	975,480	1,114,980	70	2,090,390
合計	975,480	1,114,980	70	2,090,390

- (注) 1. 普通株式の自己株式の株式数の増加株は、取締役会決議における金銭の信託による自己株式の取得127,900株、反対株主からの買取請求に伴う取得985,650株、単元未満株式の買取りによる増加1,430株であります。  
2. 普通株式の自己株式の株式数の減少70株は、単元未満株式の買増請求によるものであります。

2. 新株予約権に関する事項

区分	内訳	目的となる 株式の種類	目的となる株式の数（株）				当連結会計 年度末残高 （千円）
			当連結会計 年度期首	増加	減少	当連結会計 年度末	
連結子会社	平成18年ストック・オプションとしての新株予約権	普通株式	1,000	—	—	1,000	1,135
	平成19年ストック・オプションとしての新株予約権	普通株式	47,000	—	16,500	30,500	29,206
	平成21年ストック・オプションとしての新株予約権	普通株式	28,500	—	4,000	24,500	12,392
合計			76,500	—	20,500	56,000	42,734

(注) 平成19年ストック・オプション及び平成21年ストック・オプションとしての新株予約権の目的となる株式の数の減少は、権利失効によるものです。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 （千円）	1株当たり配当 額（円）	基準日	効力発生日
平成27年6月26日 定時株主総会	普通株式	54,922	5	平成27年3月31日	平成27年6月29日
平成27年11月12日 取締役会	普通株式	49,350	5	平成27年9月30日	平成27年12月10日

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

(決議)	株式の種類	配当金の総額 （千円）	配当の原資	1株当たり配 当額（円）	基準日	効力発生日
平成28年6月29日 定時株主総会	普通株式	49,348	利益剰余金	5	平成28年3月31日	平成28年6月30日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
現金及び預金勘定	13,135,625千円	12,680,124千円
有価証券勘定	242,969千円	242,521千円
預入期間が3か月を超える定期預金	△4,032,309千円	△2,008,881千円
現金及び現金同等物	9,346,285千円	10,913,765千円

※2 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

(グローバル・プラス㈱)

株式の取得により新たにグローバル・プラス㈱を連結したことに伴う取得時の資産及び負債の内訳並びに同社株式の取得価額と取得による収入は次のとおりであります。

流動資産	219,031千円
固定資産	6,377千円
のれん	5,785千円
流動負債	△192,178千円
固定負債	△15,000千円
非支配株主持分	△8,936千円
グローバル・プラス㈱株式の取得価額	15,080千円
グローバル・プラス㈱の現金及び現金同等物	△120,031千円
差引：取得による収入	104,951千円

当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

(ジャパンミュージックネットワーク㈱)

株式の取得により新たにジャパンミュージックネットワーク㈱を連結したことに伴う取得時の資産及び負債の内訳並びに同社株式の取得価額と取得による支出は次のとおりであります。

流動資産	47,383千円
固定資産	139,336千円
流動負債	△5,887千円
非支配株主持分	△25,833千円
ジャパンミュージックネットワーク㈱株式の取得価額	155,000千円
ジャパンミュージックネットワーク㈱の現金及び現金同等物	△10,992千円
差引：取得による支出	△144,007千円

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

(1) 所有権移転ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

有形固定資産・・・主として事務機器等

無形固定資産・・・ソフトウェア

② リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

有形固定資産・・・主として事務機器等

無形固定資産・・・ソフトウェア

② リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
1年内	221,855	216,138
1年超	17,687	234,532
合計	239,543	450,671

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、設備投資計画及び事業計画に照らして、必要な資金（主に銀行借入）を調達し、資金運用については、主に安全性の高い金融資産（定期預金又は国債等）で運用する方針であります。

また、デリバティブ取引は、為替相場変動、金利変動リスクを回避する目的で行い、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。有価証券及び投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。営業債務である支払手形及び買掛金は、1年以内の支払期日であります。借入金は、主に運転資金の調達を目的としたものであり、金利の変動リスクに晒されております。ファイナンス・リースに係るリース債務は主に設備投資及び運転資金の調達を目的とした資金調達であります。デリバティブ取引は全く行っておりません。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金は、毎月、取引先ごとに期日及び残高を経理部で管理するとともに、滞留債権については、関係部署に迅速に連絡し、適切に対処方法を検討しております。

有価証券及び投資有価証券は、有価証券運用管理規程に基づき、取得、売却等の際は稟議又は取締役会の承認を得ることになっており、定期的に時価や発行体の財務状況を把握し、モニタリングしております。

借入金は、借入金額、資途及び利率等の条件全てについて取締役会の承認を得ることとしております。

また、資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）については、適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には、合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては、変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません（(注2)参照）。

前連結会計年度（平成27年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	13,135,625	13,135,625	—
(2) 受取手形及び売掛金(*)	2,841,985	2,841,985	—
(3) 有価証券及び投資有価証券	613,188	613,188	—
資産計	16,590,799	16,590,799	—
(1) 支払手形及び買掛金	1,133,715	1,133,715	—
(2) 未払金	1,423,333	1,423,333	—
(3) 未払費用	2,431,769	2,431,769	—
(4) 短期借入金	546,120	546,120	—
(5) 長期借入金	739,020	729,733	9,286
負債計	6,273,959	6,264,672	9,286

(\*) (2)受取手形及び売掛金の連結貸借対照表計上額は対応する貸倒引当金(26,688千円)控除後の金額を記載しております。

当連結会計年度（平成28年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	12,680,124	12,680,124	—
(2) 受取手形及び売掛金(*)	2,335,572	2,335,572	—
(3) 有価証券及び投資有価証券	579,026	579,026	—
資産計	15,594,724	15,594,724	—
(1) 支払手形及び買掛金	995,288	995,288	—
(2) 未払金	1,023,712	1,023,712	—
(3) 未払費用	2,541,442	2,541,442	—
(4) 短期借入金	686,120	686,120	—
(5) 長期借入金	816,650	809,111	7,538
負債計	6,063,213	6,055,675	7,538

(\*) (2)受取手形及び売掛金の連結貸借対照表計上額は対応する貸倒引当金(52,908千円)控除後の金額を記載しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

### 資 産

#### (1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

#### (3) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、株式等は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格又は取引金融機関等から提示された価格によっております。

### 負 債

#### (1) 支払手形及び買掛金、(2) 未払金、(3) 未払費用並びに(4) 短期借入金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

#### (5) 長期借入金

長期借入金の時価は、元利金の合計額を、同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

区分	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
非上場株式等	1,201,061	1,416,996

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(3) 有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。

(注3) 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度 (平成27年3月31日)

	1年以内(千円)	1年超 5年以内(千円)	5年超 10年以内(千円)	10年超(千円)
現金及び預金	13,135,625	—	—	—
受取手形及び売掛金	2,841,985	—	—	—
合計	15,977,610	—	—	—

当連結会計年度 (平成28年3月31日)

	1年以内(千円)	1年超 5年以内(千円)	5年超 10年以内(千円)	10年超(千円)
現金及び預金	12,680,124	—	—	—
受取手形及び売掛金	2,335,572	—	—	—
合計	15,015,697	—	—	—

(注4) 長期借入金の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度 (平成27年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	230,000	—	—	—	—	—
長期借入金	316,120	291,120	287,120	110,780	50,000	—
合計	546,120	291,120	287,120	110,780	50,000	—

当連結会計年度 (平成28年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	290,000	—	—	—	—	—
長期借入金	396,120	392,120	215,780	148,750	60,000	—
合計	686,120	392,120	215,780	148,750	60,000	—

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度 (平成27年3月31日)

	種類	連結貸借対照表 計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	366,423	46,027	320,395
	(2) その他	—	—	—
	小計	366,423	46,027	320,395
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1) 株式	3,796	6,119	△2,323
	(2) その他	242,969	242,969	—
	小計	246,765	249,088	△2,323
合計		613,188	295,116	318,072

当連結会計年度 (平成28年3月31日)

	種類	連結貸借対照表 計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	334,069	46,027	288,041
	(2) その他	—	—	—
	小計	334,069	46,027	288,041
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1) 株式	2,436	2,943	△507
	(2) その他	242,521	242,521	—
	小計	244,957	245,465	△507
合計		579,026	291,492	287,534

2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

種類	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
株式	11	—	6

当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

該当事項はありません。

3. 保有目的を変更した有価証券

㈱ジャパン・ライツ・クリアランスは、当連結会計年度において、㈱イーライセンスと合併し㈱NexToneとなりました。当該株式は前連結会計年度まで関連会社株式として処理しておりましたが、持分比率が減少したため、持分法の適用範囲から除外しており、保有目的区分をその他有価証券に変更しております。この結果、投資有価証券が21,018千円減少し、株式交換差損を同額計上しております。

4. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

有価証券について29,804千円 (その他有価証券で時価のない株式のうち非上場株式29,804千円) 減損処理を行っております。減損処理にあたっては、時価のないその他有価証券については、期末における財務諸表に基づいて実質価額を算定し帳簿価額に比べ50%以上下落した場合には、実質価額まで減損処理を行っております。

当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

有価証券について5,490千円 (その他有価証券で時価のある株式のうち上場株式3,175千円、その他有価証券で時価のない株式のうち非上場株式2,314千円) 減損処理を行っております。減損処理にあたっては、時価のないその他有価証券については、期末における財務諸表に基づいて実質価額を算定し帳簿価額に比べ50%以上下落した場合には、実質価額まで減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日) 及び当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

当社グループは、デリバティブ取引を全く行っておりませんので、該当事項はありません。



(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び一部の連結子会社は、退職一時金制度と確定拠出年金制度を併用した年金制度を採用しており、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

日本コロムビア(株)及び一部の連結子会社は、受給者向けには確定給付企業年金制度を、従業員向けには退職慰労金支給規程に基づく退職一時金制度と確定拠出年金制度を併用した年金制度を採用しております。

従業員の退職に際して割増退職金を支払う場合があります。

退職給付に関する会計基準の適用指針(企業会計基準委員会適用指針第25号平成27年3月26日)第117項を適用し、簡便法により会計処理している退職給付債務及び退職給付費用について原則法に含めて表示しております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表(簡便法を適用した制度によるものも含まれております)

	前連結会計年度		当連結会計年度	
	(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)		(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	
退職給付債務の期首残高	1,778,314	千円	1,330,293	千円
勤務費用	37,624	千円	24,067	千円
利息費用	24,754	千円	18,143	千円
数理計算上の差異の発生額	13,739	千円	25,736	千円
退職給付の支払額	△524,139	千円	△251,707	千円
退職給付債務の期末残高	1,330,292	千円	1,146,532	千円

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表(簡便法を適用した制度によるものも含まれております)

	前連結会計年度		当連結会計年度	
	(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)		(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	
年金資産の期首残高	782,205	千円	684,596	千円
期待運用収益	11,733	千円	10,269	千円
数理計算上の差異の発生額	48,119	千円	△3,589	千円
事業主からの拠出額	40,728	千円	40,728	千円
退職給付の支払額	△198,188	千円	△194,733	千円
年金資産の期末残高	684,596	千円	537,271	千円

(3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

	前連結会計年度		当連結会計年度	
	(平成27年3月31日)		(平成28年3月31日)	
積立型制度の退職給付債務	714,546	千円	547,961	千円
年金資産	△684,596	千円	△537,271	千円
	29,949	千円	10,690	千円
非積立型制度の退職給付債務	615,746	千円	598,571	千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	645,695	千円	609,261	千円
退職給付に係る負債	645,695	千円	609,261	千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	645,695	千円	609,261	千円

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額(簡便法を適用した制度によるものも含まれております)

	前連結会計年度		当連結会計年度	
	(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)		(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	
勤務費用	37,624	千円	24,067	千円
利息費用	24,754	千円	18,143	千円
期待運用収益	△11,733	千円	△10,269	千円
会計基準変更時差異の処理額	185,564	千円	△94,580	千円
数理計算上の差異の費用処理額	△29,785	千円	8,305	千円
過去勤務費用の費用処理額	△18,210	千円	9,281	千円
退職給付費用	188,213	千円	△45,052	千円

(注) 前連結会計年度の退職給付費用は、上記退職給付費用以外に、組織改革関連損失に含まれる特別退職金406,002千円を特別損失として計上されております。

(5) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
数理計算上の差異の当期発生額	34,381 千円	△29,325 千円
会計基準変更時差異の処理額	185,564 千円	△94,580 千円
数理計算上の差異の費用処理額	△29,785 千円	8,305 千円
過去勤務債務の費用処理額	△18,210 千円	9,281 千円
組替調整額 計	137,568 千円	△76,993 千円
合 計	171,949 千円	△106,319 千円

(6) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
未認識過去勤務費用	△9,281 千円	－ 千円
未認識数理計算上の差異	2,327 千円	△928 千円
会計基準変更時差異の未処理額	94,580 千円	－ 千円
合 計	87,627 千円	△928 千円

(7) 年金資産に関する事項

① 年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
債券	74.6%	74.4%
株式	25.4%	25.5%
その他	0.0%	0.1%
合 計	100.0%	100.0%

② 長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎（加重平均で表わしております。）

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
割引率	1.5%	1.5%
長期期待運用収益率	1.5%	1.5%
予想昇給率	1.4%	1.2%

3. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度117,542千円、当連結会計年度100,307千円であります。

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

該当事項はありません。

2. スtock・オプションに係る利益計上額及び科目名

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
新株予約権戻入益	3,357千円	15,857千円

3. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

	第14回新株予約権	第16回新株予約権	第17回新株予約権
会社名	日本コロムビア(株)	日本コロムビア(株)	日本コロムビア(株)
決議年月日	平成18年4月26日	平成18年6月28日	平成19年5月15日
付与対象者の区分及び人数	子会社使用人 3名	子会社執行役 3名	子会社執行役 12名
株式の種類及び付与数	普通株式 4,500株	普通株式 4,000株	普通株式 65,000株
付与日	平成18年4月26日	平成18年7月1日	平成19年5月15日
権利確定条件	(注1)	(注1)	(注1)
対象勤務期間	平成18年4月26日～平成21年4月25日	平成18年7月1日～平成21年6月30日	平成19年5月15日～平成22年5月14日
権利行使期間	平成18年6月26日～平成28年4月25日	平成18年9月1日～平成28年6月30日	平成19年7月15日～平成29年5月14日

	第18回新株予約権	第20回新株予約権	第22回新株予約権
会社名	日本コロムビア(株)	日本コロムビア(株)	日本コロムビア(株)
決議年月日	平成19年5月15日	平成20年2月27日	平成21年6月24日
付与対象者の区分及び人数	子会社使用人 21名	子会社取締役 1名	子会社執行役 4名 子会社使用人 3名
株式の種類及び付与数	普通株式 25,000株	普通株式 5,000株	普通株式 28,500株
付与日	平成19年5月15日	平成20年2月28日	平成21年7月1日
権利確定条件	(注1)	(注1)	(注1)
対象勤務期間	平成19年5月15日～平成22年5月14日	平成20年2月28日～平成23年2月27日	平成21年7月1日～平成24年6月30日
権利行使期間	平成21年5月16日～平成28年6月28日	平成20年3月28日～平成30年2月27日	平成21年8月1日～平成31年6月30日

	第1回新株予約権	第2回新株予約権	第3回新株予約権
会社名	(株)オーケーライフ	(株)オーケーライフ	(株)オーケーライフ
決議年月日	平成21年8月18日	平成23年11月27日	平成23年11月27日
付与対象者の区分及び人数	子会社取締役 1名	子会社取締役 2名	子会社取締役 1名
株式の種類及び付与数	普通株式 6,000株	普通株式 11,500株	普通株式 500株
付与日	平成21年8月31日	平成23年11月29日	平成23年11月29日
権利確定条件	(注2)	(注2)	(注2)
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	平成21年10月1日～平成31年9月30日	平成23年12月1日～平成33年11月30日	平成25年11月27日～平成33年11月30日

(注) 1. 被割当者が同社及び同社子会社の取締役、執行役、使用人ならびに取引先等であることを条件として対象勤務期間にわたり段階的に行使可能となります。

2. 株主総会が認める正当な理由がある場合を除き、被割当者が同社の取締役及び同社子会社の執行役、使用人ならびに顧問の地位にあることを条件として行使可能となります。この他、新株予約権の行使の条件は、同社株主総会決議に基づき、同社と新株予約権者との間で締結する新株予約権付与契約に定めることとしております。

## (2)ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(平成28年3月31日)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

## ①ストック・オプションの数

	第14回新株予約権	第16回新株予約権	第17回新株予約権
会社名	日本コロムビア(株)	日本コロムビア(株)	日本コロムビア(株)
決議年月日	平成18年4月26日	平成18年6月28日	平成19年5月15日
権利確定前			
期首(株)	—	—	—
付与(株)	—	—	—
失効(株)	—	—	—
権利確定(株)	—	—	—
未確定残(株)	—	—	—
権利確定後			
期首(株)	4,500	1,000	22,500
権利確定(株)	—	—	—
権利行使(株)	—	—	—
失効(株)	1,500	—	5,000
未行使残(株)	3,000	1,000	17,500

	第18回新株予約権	第20回新株予約権	第22回新株予約権
会社名	日本コロムビア(株)	日本コロムビア(株)	日本コロムビア(株)
決議年月日	平成19年5月15日	平成20年2月27日	平成21年6月24日
権利確定前			
期首(株)	—	—	—
付与(株)	—	—	—
失効(株)	—	—	—
権利確定(株)	—	—	—
未確定残(株)	—	—	—
権利確定後			
期首(株)	19,500	5,000	28,500
権利確定(株)	—	—	—
権利行使(株)	—	—	—
失効(株)	6,500	5,000	4,000
未行使残(株)	13,000	—	24,500

	第1回新株予約権	第2回新株予約権	第3回新株予約権
会社名	(株)オーケーライフ	(株)オーケーライフ	(株)オーケーライフ
決議年月日	平成21年8月18日	平成23年11月27日	平成23年11月27日
権利確定前			
期首(株)	—	—	—
付与(株)	—	—	—
失効(株)	—	—	—
権利確定(株)	—	—	—
未確定残(株)	—	—	—
権利確定後			
期首(株)	6,000	11,500	500
権利確定(株)	—	—	—
権利行使(株)	—	—	—
失効(株)	—	—	—
未行使残(株)	6,000	11,500	500

②単価情報

	第14回新株予約権	第16回新株予約権	第17回新株予約権
会社名	日本コロムビア(株)	日本コロムビア(株)	日本コロムビア(株)
決議年月日	平成18年4月26日	平成18年6月28日	平成19年5月15日
権利行使価格	3,000円	2,440円	2,140円
行使時平均株価	—	—	—
付与日における公正な評価単価	—	1,136.20円	962.00円

	第18回新株予約権	第20回新株予約権	第22回新株予約権
会社名	日本コロムビア(株)	日本コロムビア(株)	日本コロムビア(株)
決議年月日	平成19年5月15日	平成20年2月27日	平成21年6月24日
権利行使価格	2,220円	1,300円	760円
行使時平均株価	—	—	—
付与日における公正な評価単価	951.40円	567.80円	505.80円

	第1回新株予約権	第2回新株予約権	第3回新株予約権
会社名	(株)オーケーライフ	(株)オーケーライフ	(株)オーケーライフ
決議年月日	平成21年8月18日	平成23年11月27日	平成23年11月27日
権利行使価格	334円	830円	830円
行使時平均株価	—	—	—
付与日における公正な評価単価	—	—	—

3. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

権利確定日において割当てたストック・オプションがすべて権利確定するものとします。

## (税効果会計関係)

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
繰延税金資産		
税務上の売上高認識額	60,935千円	60,019千円
賞与引当金	21,483千円	20,722千円
未払事業税等	15,763千円	29,606千円
退職給付に係る負債	209,880千円	187,491千円
貸倒引当金	103,332千円	101,100千円
返品調整引当金	44,993千円	18,309千円
投資有価証券評価損	462,568千円	443,467千円
減価償却超過額	177,126千円	159,502千円
税務上の繰越欠損金	3,040,747千円	2,684,894千円
貸倒損失	75,595千円	71,620千円
減損損失	55,970千円	34,877千円
棚卸資産評価損	204,524千円	189,810千円
未払賞与	70,091千円	72,334千円
前払費用	153,857千円	142,135千円
原盤使用权	99,019千円	1,578千円
その他	268,072千円	183,845千円
繰延税金資産小計	5,063,961千円	4,401,315千円
評価性引当額	△5,029,839千円	△4,385,076千円
繰延税金資産合計	34,121千円	16,239千円
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	△102,899千円	△88,054千円
企業結合により識別された無形資産	△79,566千円	△64,592千円
繰延税金負債合計	△182,465千円	△152,646千円
繰延税金資産（負債）の純額	△148,343千円	△136,407千円

(注) 前連結会計年度及び当連結会計年度における繰延税金資産（負債）の純額は、連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
流動資産－繰延税金資産	21,503千円	12,341千円
固定資産－その他（投資その他の資産）	12,618千円	3,898千円
固定負債－繰延税金負債	△182,465千円	△152,646千円

## 2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当連結会計年度 (平成28年3月31日)
法定実効税率 (調整)		32.97%
交際費等永久に損金に算入されない項目	税金等調整前当期純	1.60%
のれん償却額	損失のため、記載し	2.51%
評価性引当額の減少額	ておりません。	△17.84%
その他		1.49%
税効果会計適用後の法人税等の負担率		20.73%

## 3. 法人税等の税率変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成28年法律第15号）及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」（平成28年法律第13号）が平成28年3月29日に国会で成立し、平成28年4月1日以後に開始する連結会計年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の32.21%から平成28年4月1日に開始する連結会計年度及び平成29年4月1日に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異等については30.77%に、平成30年4月1日に開始する連結会計年度以降に解消が見込まれる一時差異等については、30.54%となります。なお、この税率変更による影響は軽微であります。

(企業結合等関係)

当連結会計年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

(取得による企業結合)

① 企業結合の概要

(1) 被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称 ジャパンミュージックネットワーク(株)  
事業の内容 音楽情報サイト「BARKS」の運営等

(2) 企業結合を行った主な理由

当社グループの企業価値の向上を図るため、ジャパンミュージックネットワーク株式会社のWebメディア事業と当社グループのコンテンツ事業との連携することが適切と判断したことによります。

(3) 企業結合日

平成27年10月6日

なお、平成27年10月1日を支配獲得日とみなして処理しております。

(4) 企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

(5) 結合後企業の名称

変更ありません。

(6) 取得した議決権比率

85.7%

(7) 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が、現金を対価として、ジャパンミュージックネットワーク株式会社の議決権の85.7%を取得し連結子会社化したためであります。

② 連結財務諸表に含まれる被取得企業の業績の期間

平成27年10月1日から平成28年3月31日まで

③ 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

取得の対価	現金	155,000千円
取得原価		155,000千円

④ 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

該当事項はありません。

⑤ 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

流動資産	47,383千円
固定資産	139,336千円
資産合計	186,720千円
流動負債	5,887千円
負債合計	5,887千円

⑥ 取得原価のうち、のれん以外の無形固定資産に配分された金額及び種類別の償却期間

該当事項はありません。

⑦ 企業結合が当連結会計年度の開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度の連結損益計算書に及ぼす影響の概算額及びその算定方法

売上高	45,561千円
営業損失(△)	△41,131千円
経常損失(△)	△45,480千円
税引前当期純損失(△)	△45,480千円
親会社株主に帰属する当期純損失(△)	△39,101千円

影響の概算額は、企業結合が当連結会計年度開始の日に完了したと仮定して算定された売上高及び損益情報と当社の連結損益計算書における売上高及び損益情報との差額としております。なお、当該影響の概算額について監査証明は受けておりません。

⑧ 取得関連費用の内容及び金額

アドバイザー費用	3,000千円
----------	---------

(資産除去債務関係)

前連結会計年度(自平成26年4月1日至平成27年3月31日)及び当連結会計年度(自平成27年4月1日至平成28年3月31日)

重要性が乏しいため記載を省略しております。

(賃貸等不動産関係)

前連結会計年度(自平成26年4月1日至平成27年3月31日)及び当連結会計年度(自平成27年4月1日至平成28年3月31日)

当社は、東京都において当社及び一部の連結子会社が使用し、一部を賃貸している不動産を所有しておりますが、重要性が乏しいため注記を省略しております。

(セグメント情報等)

**【セグメント情報】**

1. 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、「コンテンツ事業」、「ポイント事業」および「コロムビア事業」を主たる業務として行っております。

<コンテンツ事業>

『マルチコンテンツ&マルチデバイス戦略』を推進すべく、コンテンツの制作・プロデュースから配信プラットフォーム技術の開発・提供、コンテンツ配信のためのネットワークシステムの構築・運用、ユーザー向けコンテンツ配信サービスまで、ワンストップ・ソリューションを提供しております。

(主な関係会社) 当社および㈱フェイス・ワンダワークス

<ポイント事業>

小売業向けにポイントサービスの提供等を行っております。

(主な関係会社) グッディポイント㈱

<コロムビア事業>

音源・映像などの企画、制作、販売その他音楽著作権取得管理事業および製造販売受託事業等を行っております。

(主な関係会社) 日本コロムビア㈱、コロムビア・マーケティング㈱およびコロムビアソングス㈱

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載の方法と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。



3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報  
前連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

(単位：千円)

	コンテンツ	ポイント	コロムビア	合計	調整額 (注) 1、2	連結 財務諸表 計上額 (注) 3
売上高						
外部顧客への売上高	4,550,295	2,454,853	12,591,914	19,597,063	—	19,597,063
セグメント間の内部売上高又は振替高	157,113	948	37,881	195,943	△195,943	—
計	4,707,408	2,455,802	12,629,796	19,793,006	△195,943	19,597,063
セグメント利益又は損失	168,112	26,093	△1,104,790	△910,585	18,605	△891,979
セグメント資産	15,217,471	751,391	9,926,875	25,895,737	△60,598	25,835,139
その他の項目						
減価償却費	255,024	12,896	100,315	368,236	△48	368,188
のれんの償却額	64,903	—	201,288	266,192	—	266,192
持分法適用会社への投資額	117,548	—	—	117,548	—	117,548
有形・無形固定資産の増加額	381,969	29,861	62,862	474,693	—	474,693

(注) 1. 当連結会計年度のセグメント利益の調整額18,605千円及びその他の項目の減価償却費の調整額△48千円は、セグメント間取引消去によるものであります。

2. セグメント資産の調整額はセグメント間取引消去等であります。

3. セグメント利益又は損失は、連結財務諸表の営業損失と調整を行っております。

当連結会計年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

(単位：千円)

	コンテンツ	ポイント	コロムビア	合計	調整額 (注) 1、2	連結 財務諸表 計上額 (注) 3
売上高						
外部顧客への売上高	4,549,915	2,306,938	13,306,673	20,163,527	—	20,163,527
セグメント間の内部売上高又は振替高	135,170	2,224	36,441	173,836	△173,836	—
計	4,685,086	2,309,162	13,343,115	20,337,363	△173,836	20,163,527
セグメント利益	128,627	198,848	1,201,662	1,529,138	5,337	1,534,475
セグメント資産	13,712,236	1,033,167	10,041,682	24,787,086	△74,902	24,712,183
その他の項目						
減価償却費	238,331	14,111	109,268	361,711	△48	361,663
のれんの償却額	42,198	—	102,118	144,316	—	144,316
持分法適用会社への投資額	128,807	—	—	128,807	—	128,807
有形・無形固定資産の増加額	337,430	23,044	51,905	412,380	—	412,380

(注) 1. 当連結会計年度のセグメント利益の調整額5,337千円及びその他の項目の減価償却費の調整額△48千円は、セグメント間取引消去によるものであります。

2. セグメント資産の調整額はセグメント間取引消去等であります。

3. セグメント利益は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）及び当連結会計年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載しておりません。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

(単位：千円)

	コンテンツ	ポイント	コロムビア	合計	全社・消去	合計
減損損失	106,534	—	10,000	116,534	—	116,534

当連結会計年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

(単位：千円)

	コンテンツ	ポイント	コロムビア	合計	全社・消去	合計
減損損失	11,774	—	9,966	21,740	—	21,740

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

(単位：千円)

	コンテンツ	ポイント	コロムビア	合計	全社・消去	合計
当期末残高	4,301	—	1,936,089	1,940,390	—	1,940,390

(注) のれんの償却額に関しては、セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

(単位：千円)

	コンテンツ	ポイント	コロムビア	合計	全社・消去	合計
当期末残高	125,126	—	1,834,190	1,959,316	—	1,959,316

(注) のれんの償却額に関しては、セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）及び当連結会計年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

該当事項はありません。

(関連当事者情報)

前連結会計年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）及び当連結会計年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

重要性が乏しいため記載を省略しております。

## (1株当たり情報)

前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
1株当たり純資産額 1,540円23銭	1株当たり純資産額 1,576円18銭
1株当たり当期純損失金額(△) △295円46銭	1株当たり当期純利益金額 63円86銭

(注) 1. 前連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失金額であり、また希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 当連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 1株当たり当期純利益金額又は当期純損失金額(△)の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
1株当たり当期純利益金額又は当期純損失金額(△)		
親会社株主に帰属する当期純利益又は当期純損失(△) (千円)	△3,340,479	646,004
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益又は 当期純損失(△)(千円)	△3,340,479	646,004
期中平均株式数(株)	11,305,901	10,116,500

4. 1株当たり純資産額算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度末 (平成27年3月31日)	当連結会計年度末 (平成28年3月31日)
純資産の部の合計額(千円)	17,723,169	16,829,810
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	804,529	1,273,549
(うち非支配株主持分(千円))	(745,938)	(1,230,815)
(うち新株予約権(千円))	(58,591)	(42,734)
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	16,918,640	15,556,260
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式 の数(株)	10,984,520	9,869,610

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

⑤【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	230,000	290,000	1.1	—
1年以内に返済予定の長期借入金	316,120	396,120	1.1	—
1年以内に返済予定のリース債務	17,730	16,133	2.9	—
長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。）	739,020	816,650	0.8	平成29年～32年
リース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）	23,793	8,028	2.5	平成29年～32年
合計	1,326,663	1,526,932	—	—

(注) 1. 平均利率については、期末借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。

2. 長期借入金及びリース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	392,120	215,780	148,750	60,000
リース債務	6,582	723	723	—

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、連結財務諸表規則第92条の2の規定により記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(千円)	4,695,909	9,709,264	15,297,589	20,163,527
税金等調整前四半期(当期)純利益金額(千円)	188,727	619,748	1,248,816	1,513,341
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益金額(千円)	55,933	313,326	584,557	646,004
1株当たり四半期(当期)純利益金額(円)	5.15	30.23	57.32	63.86

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益金額(円)	5.15	26.08	27.48	6.23

## 2 【財務諸表等】

### (1) 【財務諸表】

#### ① 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	6,649,324	6,199,216
売掛金	※ 258,248	※ 303,178
有価証券	242,969	242,521
商品及び製品	66,578	66,326
前払費用	※ 89,871	※ 50,714
短期貸付金	※ 81,359	※ 126,734
その他	※ 260,476	※ 53,371
貸倒引当金	△29,093	△43,942
流動資産合計	7,619,735	6,998,121
固定資産		
有形固定資産		
建物	1,186,011	1,123,583
構築物	4,787	4,247
車両運搬具	10,170	6,629
工具、器具及び備品	64,540	74,896
土地	1,500,895	1,500,895
有形固定資産合計	2,766,405	2,710,252
無形固定資産		
のれん	5,199	2,416
ソフトウェア	279,315	333,888
電話加入権	1,224	1,584
その他	42,853	138,172
無形固定資産合計	328,592	476,062
投資その他の資産		
投資有価証券	1,387,576	1,507,285
関係会社株式	3,667,711	3,627,378
長期貸付金	※ 128,173	※ 111,673
その他	27,440	16,620
貸倒引当金	△36,196	△19,286
投資その他の資産合計	5,174,705	5,243,671
固定資産合計	8,269,703	8,429,986
資産合計	15,889,439	15,428,108

(単位：千円)

	前事業年度 (平成27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	※ 145,615	※ 109,516
短期借入金	—	105,000
未払金	※ 189,823	※ 231,983
未払費用	12,451	15,072
未払法人税等	—	23,971
預り金	19,087	21,154
賞与引当金	54,771	56,823
その他	※ 12,883	※ 59,475
流動負債合計	434,631	622,996
固定負債		
長期借入金	—	368,750
退職給付引当金	77,149	70,482
繰延税金負債	102,117	86,846
その他	2,914	4,919
固定負債合計	182,181	530,998
負債合計	616,812	1,153,995
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	3,218,000	3,218,000
資本剰余金		
資本準備金	3,708,355	3,708,355
資本剰余金合計	3,708,355	3,708,355
利益剰余金		
利益準備金	1,500	1,500
その他利益剰余金		
別途積立金	4,500,000	4,500,000
繰越利益剰余金	4,884,640	5,687,237
利益剰余金合計	9,386,140	10,188,737
自己株式	△1,254,787	△3,038,502
株主資本合計	15,057,707	14,076,589
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	214,918	197,524
評価・換算差額等合計	214,918	197,524
純資産合計	15,272,626	14,274,113
負債純資産合計	15,889,439	15,428,108

## ②【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
売上高	※1 2,433,584	※1 3,125,247
売上原価	※1 1,682,597	※1 1,709,022
売上総利益	750,986	1,416,224
販売費及び一般管理費		
販売費及び一般管理費	※1, ※2 1,337,827	※1, ※2 1,512,827
営業損失(△)	△586,841	△96,602
営業外収益		
受取利息	※1 11,587	※1 5,572
受取配当金	33,139	4,410
受取手数料	※1 107,130	※1 28,159
為替差益	2,605	—
投資事業組合運用益	22,663	13,615
貸倒引当金戻入額	—	1,654
雑収入	※1 9,456	※1 6,883
営業外収益合計	186,583	60,296
営業外費用		
支払利息	988	878
為替差損	—	1,363
投資事業組合損失	2,240	8,750
貸倒引当金繰入額	41,294	—
雑支出	—	646
営業外費用合計	44,523	11,639
経常損失(△)	△444,780	△47,946
特別利益		
固定資産売却益	—	990
抱合せ株式消滅差益	—	962,237
株式交換差益	—	21,479
特別利益合計	—	984,707
特別損失		
固定資産処分損	22,243	14,886
減損損失	66,381	9,987
投資有価証券評価損	551	—
関係会社株式評価損	2,478,030	—
その他	5,000	—
特別損失合計	2,572,206	24,874
税引前当期純利益又は税引前当期純損失(△)	△3,016,987	911,886
法人税、住民税及び事業税	5,665	5,014
法人税等合計	5,665	5,014
当期純利益又は当期純損失(△)	△3,022,652	906,872

【売上原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)		当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
I 商品原価		36,426	2.2	135,653	7.9
II 労務費		284,146	16.9	286,571	16.8
III サーバー管理料		454,686	27.0	419,289	24.5
IV 曲データ使用料		70,143	4.2	69,649	4.1
V 委託加工費		219,981	13.1	210,203	12.3
VI システム保守改修委託費		52,649	3.1	8,433	0.5
VII ライセンス使用料		50,299	3.0	28,951	1.7
VIII 著作権料		15,515	0.9	20,797	1.2
IX 経費	※	498,750	29.6	529,472	31.0
売上原価		1,682,597	100.0	1,709,022	100.0

(注) ※ 主な内訳は以下のとおりです。

項目	前事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
賃借料 (千円)	8,982	10,438
減価償却費 (千円)	153,309	174,383
通信費 (千円)	33,557	39,308
研究開発費 (千円)	49,146	49,361
支払手数料 (千円)	169,764	170,099



③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本								
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金		自己株式	株主資本合計	
		資本準備金	資本剰余金合計		その他利益剰余金				利益剰余金合計
					別途積立金	繰越利益剰余金			
当期首残高	3,218,000	3,708,355	3,708,355	1,500	4,500,000	8,021,217	12,522,717	△754,679	18,694,392
当期変動額									
剰余金の配当						△113,901	△113,901		△113,901
当期純損失（△）						△3,022,652	△3,022,652		△3,022,652
自己株式の取得								△500,251	△500,251
自己株式の処分						△23	△23	143	120
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）									
当期変動額合計	—	—	—	—	—	△3,136,577	△3,136,577	△500,107	△3,636,684
当期末残高	3,218,000	3,708,355	3,708,355	1,500	4,500,000	4,884,640	9,386,140	△1,254,787	15,057,707

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	227,400	227,400	18,921,793
当期変動額			
剰余金の配当			△113,901
当期純損失（△）			△3,022,652
自己株式の取得			△500,251
自己株式の処分			120
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△12,482	△12,482	△12,482
当期変動額合計	△12,482	△12,482	△3,649,166
当期末残高	214,918	214,918	15,272,626

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本								
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			自己株式	株主資本合計	
		資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金				利益剰余金合計
					別途積立金	繰越利益剰余金			
当期首残高	3,218,000	3,708,355	3,708,355	1,500	4,500,000	4,884,640	9,386,140	△1,254,787	15,057,707
当期変動額									
剰余金の配当						△104,273	△104,273		△104,273
当期純利益						906,872	906,872		906,872
自己株式の取得								△1,783,816	△1,783,816
自己株式の処分						△2	△2	101	98
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）									
当期変動額合計	—	—	—	—	—	802,596	802,596	△1,783,715	△981,118
当期末残高	3,218,000	3,708,355	3,708,355	1,500	4,500,000	5,687,237	10,188,737	△3,038,502	14,076,589

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	214,918	214,918	15,272,626
当期変動額			
剰余金の配当			△104,273
当期純利益			906,872
自己株式の取得			△1,783,816
自己株式の処分			98
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△17,394	△17,394	△17,394
当期変動額合計	△17,394	△17,394	△998,513
当期末残高	197,524	197,524	14,274,113

## 【注記事項】

(重要な会計方針)

### 1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法によっております。

(2) その他有価証券

①時価のあるもの

決算期末日の市場価格等に基づく時価法によっております。(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定してあります。)

②時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。なお、投資事業組合への出資持分については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

(3) たな卸資産  
商品及び製品

総平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)によっております。

### 2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産  
(リース資産を除く)

定率法(ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)については定額法)によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 8～50年

構築物 10～20年

車両運搬具 2～6年

工具器具備品 2～15年

(2) 無形固定資産  
(リース資産を除く)

定額法によっております。

自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年以内)に基づいております。

(3) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

### 3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち、当事業年度の負担額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき計上しております。

なお、当社は従業員数300人未満の小規模企業等に該当するため、「退職給付会計に関する実務指針(中間報告)」(日本公認会計士協会会計制度委員会報告第13号)により簡便法を採用しております。

### 4. 重要な収益及び費用の計上基準

受注制作のソフトウェアに係る収益及び費用の計上基準

(1) 当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる受注制作ソフトウェア

進行基準(工事の進捗率の見積りは原価比例法)

(2) その他の受注制作ソフトウェア

完成基準

### 5. その他財務諸表作成のための基本となる事項

消費税等の会計処理は税抜方式によっており、控除対象外消費税等は、当事業年度の費用として処理しております。

(会計方針の変更)

(企業結合に関する会計基準等の適用)

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日。以下「企業結合会計基準」という。)及び「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成25年9月13日。以下「事業分離等会計基準」という。)等を当事業年度から適用し、取得関連費用を発生した事業年度の費用として計上する方法に変更しております。また、当事業年度の期首以後実施される企業結合については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の見直しを企業結合日の属する事業年度の財務諸表に反映させる方法に変更しております。

企業結合会計基準等の適用については、企業結合会計基準第58-2項(4)及び事業分離等会計基準第57-4項(4)に定める経過的な取扱いに従っており、当事業年度の期首時点から将来にわたって適用しております。

これによる財務諸表に与える影響はありません。

(貸借対照表関係)

※ 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

	前事業年度 (平成27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
短期金銭債権	160,110千円	287,398千円
長期金銭債権	128,173千円	111,673千円
短期金銭債務	57,315千円	81,874千円

(損益計算書関係)

※1 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
営業取引による取引高		
売上高	510,202千円	1,276,891千円
仕入高及び販売費及び一般管理費	49,050千円	119,774千円
営業取引以外の取引による取引高	112,947千円	33,181千円

※2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
給与手当	362,486千円	483,495千円
賞与引当金繰入額	35,082千円	35,356千円
支払手数料	218,586千円	226,342千円
広告宣伝費	189,023千円	152,374千円
減価償却費	75,937千円	56,493千円
販売費及び一般管理費のうち販売費の割合	約14%	約10%

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式

前事業年度 (平成27年 3月31日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
子会社株式	2,702,234	2,702,234	—
関連会社株式	—	—	—
合計	2,702,234	2,702,234	—

(注) 時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式及び関連会社株式

区分	貸借対照表計上額 (千円)
子会社株式	920,900
関連会社株式	44,576

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「子会社株式及び関連会社株式」には含めておりません。

子会社株式及び関連会社株式

当事業年度 (平成28年 3月31日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
子会社株式	2,702,234	3,121,665	419,430
関連会社株式	—	—	—
合計	2,702,234	3,121,685	419,430

(注) 時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式及び関連会社株式

区分	貸借対照表計上額 (千円)
子会社株式	793,679
関連会社株式	131,463

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「子会社株式及び関連会社株式」には含めておりません。

## (税効果会計関係)

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (平成27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
繰延税金資産		
税務上の売上高認識額	60,935千円	60,019千円
賞与引当金	18,058	17,484
退職給付引当金	24,849	21,525
貸倒引当金	21,029	19,309
投資有価証券評価損	452,224	428,381
関係会社株式評価損	923,446	863,404
関係会社からの配当	52,219	49,512
減損損失	22,274	33,936
税務上の繰越欠損金	291,641	321,034
その他	41,991	26,639
繰延税金資産小計	1,908,671	1,841,247
評価性引当額	△1,908,671	△1,841,247
繰延税金資産合計	—	—
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	△102,117	△86,846
繰延税金負債合計	△102,117	△86,846
繰延税金負債の純額	△102,117	△86,846

(注) 前事業年度及び当事業年度における繰延税金負債の純額は、貸借対照表の以下の項目に含まれております。

	前事業年度 (平成27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
固定負債—繰延税金負債	△102,117千円	△86,846千円

## 2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前事業年度 (平成27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
法定実効税率		32.97%
抱合せ株式消滅差益		△34.79
吸収分割による減少額	税引前当期純損失のため、	△1.77
評価性引当金の増加額	記載しておりません。	3.87
その他		0.27
税効果適用後の法人税等の負担率		0.55

## 3. 法人税等の税率変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成28年法律第15号)及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」(平成28年法律第13号)が平成28年3月29日に国会で成立し、平成28年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の32.21%から平成28年4月1日に開始する事業年度及び平成29年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異等については30.77%に、平成30年4月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異等については、30.54%となります。

なお、この税率変更による影響は軽微であります。

(企業結合等関係)

当事業年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

共通支配下の取引等

当社は、平成27年4月28日開催の取締役会において、当社を承継会社、当社の100%子会社である株式会社フェイス・ワンダワークスを分割会社とする吸収分割を行うことを決議し、平成27年4月30日付で吸収分割契約を締結しております。

① 対象となった事業の名称及びその事業の内容、企業結合日、企業結合の法的形式、結合後の名称、取引の目的を含む取引の概要

(1) 対象となった事業の名称及びその事業の内容

株式会社フェイス・ワンダワークスのコンテンツ配信プラットフォームの開発・制作事業

(2) 企業結合日

平成27年7月1日

(3) 企業結合の法的形式

当社を承継会社とし、株式会社フェイス・ワンダワークスを分割会社とする吸収分割

(4) 結合後の企業の名称

株式会社フェイス

(5) 取引の目的を含む取引の概要

当社は、従来よりグループレベルでのオフィス・管理部門の統合をはじめ、組織にとらわれず事業の進捗・繁忙時期に合わせて事業要員を柔軟に配置するなどの効率化を進めておりますが、さらに本会社分割により当社に株式会社フェイス・ワンダワークスの事業開発部門を統合、一元化することによって制作・開発リソースを集約し、迅速な意思決定を図り、効率的運営と競争力の向上を図るものです。

② 実施する企業会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日)及び「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成25年9月13日)に基づき共通支配下の取引として会計処理しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

## ④【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

区分	資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期償却額 (千円)	当期末残高 (千円)	減価償却累計額 (千円)
有形固定資産	建物	1,186,011	6,647	4,266	64,808	1,123,583	429,054
	構築物	4,787	—	—	540	4,247	988
	車両運搬具	10,170	—	—	3,540	6,629	10,910
	工具、器具及び備品	64,540	57,891	316	47,218	74,896	666,805
	土地	1,500,895	—	—	—	1,500,895	—
	計	2,766,405	64,538	4,582	116,108	2,710,252	1,107,759
無形固定資産	のれん	5,199	—	—	2,782	2,416	
	ソフトウェア	279,315	191,554	29,208 (6,587)	107,772	333,888	
	電話加入権	1,224	360	—	—	1,584	
	その他	42,853	110,183	14,830 (3,400)	34	138,172	
		計	328,592	302,098	44,038 (9,987)	110,589	476,062

(注) 1. 「当期減少額」欄の( )は内数で、当事業年度の減損損失計上額であります。

2. 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

ソフトウェア	Fans' 関係開発	33,571 千円
	FaRao Pro関係開発	62,250 千円
その他	Fans' 関係開発	101,132 千円

## 【引当金明細表】

科目	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	65,289	63,228	65,289	63,228
賞与引当金	54,771	56,823	54,771	56,823

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

## (3) 【その他】

該当事項はありません。



## 第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日、3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り・買増し 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取・買増手数料	(特別口座) 大阪市中央区伏見町3丁目6番3号 三菱UFJ信託銀行株式会社 大阪証券代行部 東京都千代田区丸の内1丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 － 無料
公告掲載方法	電子公告の方法により行います。 ただし、事故その他やむを得ない事由により電子公告によることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行います。 公告掲載URL ( <a href="http://www.faith.co.jp/ir/koukoku/">http://www.faith.co.jp/ir/koukoku/</a> )
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 1. 当社定款には、単元未満株式を有する株主は、その有する単元未満株式について、次の権利以外の権利を行使することができない旨を定めています。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
  - (2) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
  - (3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当ておよび募集新株予約権の割当てを受ける権利
  - (4) 単元未満株式の買増しを請求をする権利
2. 株式等の取引に係る決済の合理化を図るための社債等の振替に関する法律等の一部を改正する法律(平成16年6月9日 法律第88号)の施行に伴い、単元未満株式の買取りを含む株式の取扱いは、原則として、証券会社等の口座管理機関を経由して行うこととなっています。但し、特別口座に記録されている株式については、特別口座の口座管理機関である三菱UFJ信託銀行が直接取り扱います。

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

#### (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度（第23期）（自平成26年4月1日 至平成27年3月31日）平成27年6月29日近畿財務局長に提出

#### (2) 訂正有価証券報告書及びその確認書

事業年度（第22期）（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）平成28年6月27日近畿財務局長に提出

事業年度（第23期）（自平成26年4月1日 至平成27年3月31日）平成28年6月27日近畿財務局長に提出

#### (3) 内部統制報告書及びその添付書類

平成27年6月29日近畿財務局長に提出

#### (4) 四半期報告書及び確認書

（第24期第1四半期）（自平成27年4月1日 至平成27年6月30日）平成27年8月14日近畿財務局長に提出

（第24期第2四半期）（自平成27年7月1日 至平成27年9月30日）平成27年11月13日近畿財務局長に提出

（第24期第3四半期）（自平成27年10月1日 至平成27年12月31日）平成28年2月12日近畿財務局長に提出

#### (5) 臨時報告書

平成27年7月1日近畿財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）に基づく臨時報告書であります。

平成27年9月10日近畿財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第4号に基づく臨時報告書であります。

#### (6) 自己株券買付状況報告書及びその訂正報告書

報告期間（自平成27年6月1日 至平成27年6月30日）平成27年7月13日近畿財務局長に提出

報告期間（自平成27年7月1日 至平成27年7月31日）平成27年8月14日近畿財務局長に提出

報告期間（自平成27年8月1日 至平成27年8月31日）平成27年9月14日近畿財務局長に提出

報告期間（自平成27年9月1日 至平成27年9月30日）平成27年10月14日近畿財務局長に提出

報告期間（自平成27年9月1日 至平成27年9月30日）の訂正報告書を平成27年10月16日近畿財務局長に提出

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

# 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

平成28年6月30日

株式会社フェイス

取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 佐々木 健次 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 北池 晃一郎 印

## <財務諸表監査>

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社フェイスの平成27年4月1日から平成28年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

## 連結財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

## 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、連結財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による連結財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、連結財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社フェイス及び連結子会社の平成28年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### <内部統制監査>

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社フェイスの平成28年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

#### 内部統制報告書に対する経営者の責任

経営者の責任は、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

#### 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した内部統制監査に基づいて、独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準は、当監査法人に内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき内部統制監査を実施することを求めている。

内部統制監査においては、内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための手続が実施される。内部統制監査の監査手続は、当監査法人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。また、内部統制監査には、財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

#### 監査意見

当監査法人は、株式会社フェイスが平成28年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

- 
- (注) 1. 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が連結財務諸表に添付する形で別途保管しております。
2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。

# 独立監査人の監査報告書

平成28年6月30日

株式会社フェイス

取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 佐々木 健次 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 北池 晃一郎 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社フェイスの平成27年4月1日から平成28年3月31日までの第24期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

## 財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

## 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社フェイスの平成28年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

- (注) 1. 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が財務諸表に添付する形で別途保管しております。  
2. XBR Lデータは監査の対象には含まれていません。